



Skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy

Scope Fluidics S.A.

za III kwartał 2022 r.

Warszawa, 14 listopada 2022 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|---|---|
| 1. Podstawowe informacje o Emitencie | 3 |
| 2. Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (dane w PLN) | 4 |
| 3. Jednostkowe dane finansowe spółki Scope Fluidics S.A. za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (dane w PLN) | 4 |
| 4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości..... | 4 |
| 5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta i grupy kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale | 5 |
| 6. Stanowisko Emitenta odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym | 7 |
| 7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji dotyczący informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu | 7 |
| 8. Informacje na temat aktywności Emitenta dotyczące podejmowanych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności | 8 |
| 9. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją | 8 |
| 10. Wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych i wybrane dane finansowe spółki zależnej | 9 |
| 11. Informacja o strukturze Akcjonariatu, ze wskazaniem Akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu | 9 |
| 12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty | 9 |

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

| | |
|----------------------------------|--|
| Nazwa Spółki | Scope Fluidics Spółka Akcyjna („Spółka”, „Emitent”) |
| Siedziba Spółki | ul. Duchnicka 3 bud. 16, wejście A, 01-796 Warszawa |
| Telefon | 22 376 21 14 |
| Adres strony internetowej | www.scopefluidics.com |
| Adres poczty elektronicznej | biuro@scopefluidics.com |
| Sąd prowadzący rejestr jednostki | Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| KRS | 668408 |
| NIP | 5272645989 |
| REGON | 142754170 |
| Zarząd | Piotr Garstecki - Prezes Zarządu Marcin Izydorzak - Wiceprezes Zarządu Szymon Ruta - Wiceprezes Zarządu |
| Rada Nadzorcza | Robert Przytuła - Przewodniczący Rady Nadzorczej Andrzej Chądzyński - Członek Rady Nadzorczej Robert Hołyst - Członek Rady Nadzorczej Patrik Mikucki - Członek Rady Nadzorczej Karolina Radziszewska - Członek Rady Nadzorczej Joanna Rzempała - Członek Rady Nadzorczej |
| Kapitał zakładowy | Kapitał zakładowy w wysokości 268 620,50 zł, w całości opłacony, na który składa się 2.686.205 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - 101.107 akcji na okaziciela serii A - 1.268.893 akcji na okaziciela serii B - 900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C - 34.050 akcji zwykłych na okaziciela serii D - 11.350 akcji zwykłych na okaziciela serii E - 231.540 akcji zwykłych na okaziciela serii F - 11.350 akcji zwykłych na okaziciela serii G - 127.915 akcji zwykłych na okaziciela serii H |

Spółka Scope Fluidics S.A. powstała w 2010 roku w Instytucie Chemii Fizycznej Polskiej Akademii Nauk z myślą o tworzeniu rozwiązań na bazie technologii mikroprzepływowych.

Misją Scope Fluidics jest tworzenie innowacyjnych rozwiązań na potrzeby diagnostyki medycznej.

Wierzmy, iż efektywność zarówno profilaktyki, jak i leczenia chorób może być znacznie poprawiona dzięki lepszej diagnostyce, tzn. dzięki systemom i metodom, które zwiększają dostęp do informacji medycznej, dostarczają też istotne klinicznie informacje szybciej, taniej i w bardziej kompleksowy sposób.

Wierzmy, że zwiększenie dostępności do lepszej informacji medycznej pomoże wydłużyć ludzkie życie i poprawić jego jakość. Ta wiara stanowi naszą motywację do działania.

Koncepcja biznesowa Scope Fluidics

Scope Fluidics zajmuje się rozwojem projektów technologicznych w obszarze diagnostyki i ochrony zdrowia. Scope Fluidics posiada krytyczne zasoby *know-how*, współpracując z naukowcami, specjalistami w swoich branżach, jak również zatrudniając wykwalifikowanych menedżerów odpowiedzialnych za rozwój biznesowy.

Scope Fluidics koncentruje swoją uwagę na diagnostyce i ochronie zdrowia. Wraz z rozwojem projektu oraz zapewnieniem finansowania, projekt jest dalej realizowany w ramach spółki celowej, której celem jest stworzenie produktu i wejście z nim na rynek.

2. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SCOPE FLUIDICS S.A. ZA OKRES OD 01.01.2022 R. DO 30.09.2022 R. (DANE W PLN)

Skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za III kwartał 2022 zostały przedstawione w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku, sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

3. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE SPÓŁKI SCOPE FLUIDICS S.A. ZA OKRES OD 01.01.2022 R. DO 30.09.2022 R. (DANE W PLN)

Jednostkowe dane finansowe spółki Scope Fluidics S.A. za III kwartał 2022 r. zostały przedstawione w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku, sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego Raportu wynikają w szczególności z Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Rozszerzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Scope Fluidics S.A. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”), a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawach przepisów wykonawczych.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 grudnia 2021 r. sprawozdania finansowe (jednostkowe i skonsolidowane) od dnia 1 stycznia 2021r. będą sporządzane zgodnie z MSSF UE. Informacja odnośnie zastosowania MSSF UE po raz pierwszy oraz o wpływie standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe znajdują się w Rozszerzonym skonsolidowanym raporcie kwartalnym Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. stanowiącym załącznik do niniejszego raportu.

5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Proces M&A

W dniu 2 sierpnia 2022 r. zawarta została transakcja zbycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. („Curiosity”) między Scope Fluidics S.A. a Bio-Rad Laboratories, Inc. - globalnym podmiotem operującym na rynku diagnostyki medycznej („Bio-Rad”) („Strony”) („Transakcja”).

Zgodnie z ustaleniami Stron, Spółka może uzyskać łącznie z tytułu zbycia udziałów oraz realizacji dodatkowych celów określonych przez Strony do 170 mln USD. Na kwotę tę składa się 100 mln USD z tytułu zbycia 100% udziałów Curiosity oraz warunkowe płatności do łącznej maksymalnej kwoty 70 mln USD („Płatności Warunkowe”). Ponadto umowa sprzedaży udziałów uwzględnia dodatkowe rozliczenie pomiędzy stronami transakcji związane z kapitałem obrotowym netto Curiosity.

Zgodnie z warunkami Transakcji, własność 100% udziałów Curiosity przeszła na Bio-Rad w dniu 3 sierpnia 2022 r., tj. w dniu wpływu na rachunek bankowy Spółki kwoty ok. 91 mln USD. Tego samego dnia Bio-Rad powołał nowy zarząd Curiosity. Tym samym Spółka w dniu 3 sierpnia 2022 r. utraciła kontrolę nad Curiosity.

Strony ustaliły, że część płatności w wysokości 9,45 mln USD zostanie zapłacona w momencie uzyskania przez Spółkę odpowiednich dokumentów od Europejskiego Banku Inwestycyjnego („EBI”), w wyniku których Curiosity przestanie być stroną łączących ją z EBI umów (jak wcześniej Spółka informowała, Curiosity jest stroną umowy finansowania oraz będącej jej integralną częścią umowy gwarancyjnej). W wyniku działań opisanych poniżej w punkcie „Finansowanie od Europejskiego Banku Inwestycyjnego” Spółka otrzymała już całość ceny za udziały.

Zgodnie ze stosowanymi przez Spółkę zasadami rachunkowości MSSF UE, cena sprzedaży udziałów została ustalona w wysokości 461,6 mln PLN, w oparciu o kurs z dnia przekazania kontroli nad spółką Curiosity, zgodnie z MSSF 15

Na dzień 30 września 2022 r. środki pieniężne będące w posiadaniu Grupy wynosiły 370,6 mln PLN. Różnica w stosunku do otrzymanej kwoty z Transakcji sprzedaży udziałów wynika głównie z zapłaty przez Spółkę zaliczki z tytułu podatku dochodowego w kwocie około 72 mln PLN, a także spłaty zadłużenia wobec Europejskiego Banku Inwestycyjnego w kwocie około 43 mln PLN.

Poza Ceną Nabycia Spółce przysługiwać będą dodatkowo Płatności Warunkowe za osiągnięcie przez Curiosity Diagnostics określonych celów („Cele”). Spółka z tytułu Płatności Warunkowych może otrzymać do 40 mln USD za realizację Celów rozwojowo-regulacyjnych oraz do 30 mln USD za realizację Celów przychodowych. Realizacja Celów przewidziana jest na lata 2022-2027.

Strony są świadome, że osiągnięcie każdego z Celów obarczone jest ryzykiem technologicznym i biznesowym, co sprawia, że ich realizacja nie może być zagwarantowana. Bio-Rad będzie dokładał biznesowo uzasadnionych wysiłków, aby wszystkie Cele zostały zrealizowane. W ramach prac nad realizacją Celów, zgodnie z ustaleniami Stron, dotychczasowi członkowie zarządu Curiosity, będący jednocześnie jej współzałożycielami, tj. Piotr Garstecki oraz Marcin Lzydorzak, będą przez pewien czas świadczyć w ograniczonym okresie usługi doradcze na rzecz zespołu Curiosity. Ponadto Spółka będzie informowana o postępach prac oraz będzie miała dostęp do informacji istotnych z punktu widzenia ich realizacji. Pozostałe warunki Transakcji nie odbiegają od powszechnie stosowanych w tego typu transakcjach.

Transakcja była efektem działań podejmowanych przez Spółkę po podpisaniu listów intencyjnych, o których zawarciu Spółka informowała w sierpniu oraz listopadzie 2021 r. Negocjacje oraz procesy due diligence zaowocowały otrzymaniem przez Spółkę najpierw w połowie, a następnie pod koniec marca 2022 r. niewiążących wstępnych warunków dotyczących potencjalnej transakcji zbycia udziałów w Curiosity od dwóch potencjalnych nabywców. Spółka ostrożnościowo opóźniła przekazanie do publicznej wiadomości informacji nt. otrzymania w/w warunków. Kolejne miesiące to pogłębiony proces due diligence Curiosity oraz dalsze negocjacje, które doprowadziły do ustalenia warunków transakcji opisanych powyżej. W dniu 28 lipca 2022 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w/s wyrażenia zgody na zbycie 100% udziałów Curiosity na rzecz Bio-Rad.

Finansowanie od Europejskiego Banku Inwestycyjnego

W dniu 7 lipca 2022 r. Spółka poinformowała o otrzymaniu od Europejskiego Banku Inwestycyjnego ("EBI") informacji, zgodnie z którą Spółka spełniła wszystkie warunki, zarówno operacyjne jak i formalne, wypłaty drugiej transzy w ramach umowy finansowania zawartej 7 września 2020 r. („Umowa Finansowania”) (o podpisaniu Umowy Finansowania) Spółka informowała raportem bieżącym nr 29/2020). Wysokość drugiej transzy wynosiła 3 mln EUR, zaś całego finansowania do 10 mln EUR. W dniu 14 lipca 2022 r. Spółka otrzymała od EBI 3 mln EUR z tytułu drugiej transzy finansowania. W związku z wypłatą drugiej transzy, EBI nabył prawo do wykonania prawa z kolejnych 37 973 warrantów subskrypcyjnych stanowiących 30% z 126 576 warrantów subskrypcyjnych objętych przez EBI ("Warranty EBI"). Tym samym EBI był uprawniony do wykonywania prawa łączenie z 70% z 126 576 Warrantów. Prawa wynikające z Warrantów zostały opisane w raporcie bieżącym nr 17/2021.

W dniu 5 sierpnia 2022 r. Spółka wystąpiła do EBI o przedterminową spłatę całości finansowania udzielonego Spółce przez EBI w ramach Umowy Finansowania. Decyzja o wystąpieniu do EBI o przedterminową spłatę wynikała z zawarcia w dniu 2 sierpnia 2022 r. transakcji zbycia przez Spółkę 100% udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o., spółki celowe realizującej projekt PCR|ONE na rzecz Bio-Rad Laboratories, Inc. („Bio-Rad”) (raport bieżący nr 13/2022). Spłata obejmowała całość otrzymanego finansowania w łącznej kwocie 7 mln EUR (powiększonej o odsetki i opłaty) oraz odkupienie od EBI w celu umorzenia wszystkich warrantów subskrypcyjnych, z których EBI mógł wykonywać prawa (tj. 88 603 z 126 576 Waranów EBI) za ustaloną w Umowie Finansowania kwotę 2 mln EUR („Spłata”). Dokonanie Spłaty było warunkiem koniecznym, aby Curiosity przestała być stroną łączących ją z EBI umów (jak wcześniej Spółka informowała, Curiosity Diagnostics jest stroną umowy finansowania oraz będącej jej integralną częścią umowy gwarancyjnej).

Po otrzymaniu Spłaty, EBI wystosował do Spółki odpowiednie dokumenty potwierdzające, że umowy łączące Curiosity z EBI uległy rozwiązaniu, co umożliwiło otrzymanie przez Spółkę od nowego Bio-Rad wstrzymanej części ceny nabycia w wysokości 9,45 mln USD. Zgodnie z warunkami transakcji sprzedaży 100% udziałów Curiosity, Spółka w dniu 3 sierpnia 2022 r. uzyskała ok. 91 mln USD ze 100 mln USA z ustalonej tytułu ceny nabycia, a pozostała kwota, tj. 9,45 mln USD, miała zostać zapłacona na rzecz Spółki w momencie dostarczenia ww. dokumentów od EBI.

W wyniku otrzymania przez EBI Spłaty, Umowa Finansowania oraz będące jej częścią umowy gwarancyjne oraz umowa warrantowa uległy rozwiązaniu. Tym samym zakończona została współpraca Grupy Scope Fluidics oraz Curiosity z EBI, a EBI nie ma już możliwości wykonywania żadnych praw z Warrantów EBI, w tym prawa do udziału w zyskach przeznaczonych do podziału między akcjonariuszy.

Portfolio praw własności przemysłowej – wybrane zagadnienia

Curiosity Diagnostics

W okresie do 2 sierpnia 2022 r. Urzędy ds. własności intelektualnej Unii Europejskiej, i Wielkiej Brytanii i Szwajcarii poinformowały o zakończeniu okresu sprzeciwowego i uznaniu rejestracji międzynarodowej słowno-graficznego znaku towarowego „Curiosity Diagnostics” w klasach 1, 5, 9 i 10.

Bacteromic

Dla wynalazku spółki Bacteromic, zatytułowanego „Microfluidic chip”, Europejski Urząd Patentowy przyznał patent o numerze EP 3 546 067 B1, opublikowany 6.07.2022. Został on następnie zwalidowany w piętnastu państwach - stronach Konwencji o patencie europejskim. Patent ten oznacza dla Bacteromic wyłączność na komercyjne wykorzystanie zastrzeżonych w nim kart pomiarowych do oznaczeń mikrobiologicznych, w szczególności identyfikacji drobnoustrojów oraz badania ich wrażliwości na środki przeciwdrobnoustrojowe. Bacteromic kontynuuje działania zmierzające do uzyskania patentów na ww. rozwiązanie w Stanach Zjednoczonych Ameryki i Chinach.

Urzędy ds. własności intelektualnej Unii Europejskiej, Wielkiej Brytanii, Chin, Rosji i Szwajcarii poinformowały o zakończeniu okresu sprzeciwowego i uznaniu rejestracji międzynarodowej słowno-graficznego znaku towarowego „Bacteromic” w klasach 1, 5, 9 i 10. W Dacie Prospektu trwa postępowanie w sprawie ochrony tegoż znaku w USA.

6. STANOWISKO EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych ani w odniesieniu do Emitenta, ani do jego Grupy Kapitałowej.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI DOTYCZĄCY INFORMACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

W związku ze zbyciem Curiosity Diagnostics sp. z o.o. na początku sierpnia 2022 r., w III kwartale 2022 r. Grupa Scope Fluidics pracowała głównie nad systemem diagnostycznym BacterOMIC, który ma być nowoczesną platformą oznaczania lekowrażliwości bakterii (AST). System BacterOMIC ma dostarczać pełen obraz AST wraz z identyfikacją mechanizmów oporności. Dzięki rewolucyjnej konstrukcji chipa system BacterOMIC ma umożliwić w pełni automatyczne określenie lekowrażliwości drobnoustrojów na antybiotyki zalecane w rekomendacjach CLSI i EUCAST.

W lipcu Grupa Scope Fluidics pracowała także nad systemem PCR|ONE, tj. systemem diagnostycznym, konkurencyjnym wobec istniejących na rynku pod kątem szybkości, kompleksowości analiz oraz łatwości użytkowania przeprowadzający w pełni automatyczną izolację i detekcję materiału genetycznego patogenów bakteryjnych i wirusowych. System rozwijany był w ramach Curiosity Diagnostics sp. z o.o.

Jednocześnie Spółka zamierza podjąć działania w celu uruchomienia kolejnych projektów.

System diagnostyczny BacterOMIC – opis działań zrealizowanych w III kwartale 2022 r.

Realizacja działań ogłoszonych we wrześniu 2021 r.

Głównym celem w projekcie BacterOMIC jest komercjalizacja systemu w drodze sprzedaży wszystkich udziałów spółki Bacteromic. Bazując na przebiegu procesu komercjalizacji systemu PCR|ONE, Zarząd Spółki uznał, że również w odniesieniu do systemu BacterOMIC zasadne będzie przeprowadzenie działań sprzyjających zwiększeniu jego atrakcyjności biznesowej. W III kwartale 2022 r. działania w projekcie BacterOMIC skoncentrowane były na poprawie jakości uzyskiwanych kartridży oraz rozwoju systemu w kierunku dostosowania do produkcji skalowej.

W III kwartale 2022 r. prowadzone były działania mające na celu poprawę powtarzalności działania antybiotyków umieszczonych na Panelu w celu osiągnięcia satysfakcjonującego poziomu uzysku kartridży z linii produkcyjnej. Główne kierunki działań były następujące: walidacja metodyki referencyjnej; walidacja/optimalizacja warunków produkcji (wilgotność) oraz modyfikacja sposobu przygotowywania antybiotyków w czasie produkcji.

W ramach projektu przygotowania do masowej produkcji kartridży zdefiniowano parametry niezbędne do zaprojektowania nowej linii produkcyjnej. Zdefiniowano krytyczne obszary działań R&D w celu dostosowania procesu do produkcji masowej. W obszarze dozowania antybiotyków zlecono wykonanie oraz odebrano wyniki testów potencjalnej technologii dozowania do użycia w docelowej skali.

Ponadto zgodnie z zapowiedzią w zakresie rozwoju produktu BacterOMIC, w III kwartale 2022 r. kontynuowane były prace mające na celu zoptymalizowanie analizatora na potrzeby przygotowania do produkcji wielkoskalowej.

Zespół inżynierski rozpoczął pracę nad weryfikacją działania oraz dokumentacją spełniającą wymogi rozporządzenia IVD-R dla zoptymalizowanej wersji systemów.

W lipcu 2022 roku BacterOMIC został wybrany do udziału w 1 st Pan-European Hospital and Healthcare Procurement Summit, który odbył się w dniach 20-21.09.2022 w Brukseli. Zostaliśmy wytypowani przez European Innovation Council (EIC) - jako jedna z 6 firm. Projekt BacterOMIC był zaprezentowany

podczas przesłuchań zorganizowanych przez EIC na początku lipca -oraz podczas sesji plenarnej w Brukseli na forum ponad 300 decydentów i ekspertów w sektorze zamówień publicznych i zakupów centralnych.

System diagnostyczny PCR|ONE – opis działań zrealizowanych w III kwartale 2022 r.

Realizacja działań ogłoszonych we wrześniu 2021 r.

Najważniejszym celem operacyjnym grupy Scope Fluidics w odniesieniu do systemu PCR|ONE do momentu sprzedaży 100% udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. ("Curiosity Diagnostics") tj. spółki celowej rozwijającej system PCR|ONE, było kontynuowanie procesów zmierzających do sprzedaży tych udziałów. Cel ten był realizowany w oparciu o przyjęty pod koniec września 2021 r. plan działań obliczonych na kontynuację budowania wartości systemu PCR|ONE. Działania zmierzały do zbudowania pozycji rynkowej systemu PCR|ONE oraz dalszego zwiększanie jego wartości. Plan obejmował między innymi działania przygotowujące operacyjnie Curiosity Diagnostics do samodzielnego wprowadzenia systemu PCR|ONE do obrotu.

8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA DOTYCZĄCE PODEJMOWANYCH NA WPROWADZENIE W PRZEDSIĘBIORSTWIE W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW ROZWIĄZAŃ NASTAWIONYCH INNOWACYJNYCH

Z uwagi na fakt, że całość działalności grupy kapitałowej Emitenta związana jest z prowadzeniem prac badawczo -rozwojowych nad rozwijanymi w III kwartale 2022 r. projektami (systemy diagnostyczne PCR|ONE oraz BacterOMIC), informacje o postępach prac nad innowacjami opisane zostały w pkt. 7 powyżej.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Scope Fluidics S.A. (jednostka dominująca) na dzień 30 września 2022 r. posiadała jedną spółkę zależną – Bacteromic sp. z o.o. („Bacteromic”). Natomiast do 3 sierpnia 2022 r. w skład grupy kapitałowej Emitenta wchodziła jeszcze spółka Curiosity Diagnostics sp. z o.o. („Curiosity”). Curiosity spółka celowa utworzona w celu rozwijania systemu diagnostycznego PCR|ONE, natomiast Bacteromic to spółka celowa utworzona w celu rozwijania systemu diagnostycznego BacterOMIC.

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Scope Fluidics S.A. zawarła transakcję zbycia 100% udziałów Curiosity w dniu 2 sierpnia 2022 r. na rzecz Bio-Rad Laboratories Inc. („Bio-Rad”), o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 13/2022 („Transakcja”).

Zgodnie z warunkami Transakcji, utrata przez Scope Fluidics S.A. kontroli nad Curiosity Diagnostics sp. z o.o. nastąpiła w dniu 3 sierpnia 2022 r. – tego dnia nastąpiło przejście na Bio-Rad własności 100% udziałów w kapitale zakładowym Curiosity oraz powołanie nowego zarządu Curiosity. Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent nie posiada żadnych udziałów w kapitale zakładowym ani w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników Curiosity.

W związku z powyższym na dzień sporządzenia niniejszego raportu (14.09.2022 r.) Spółka posiada jedną spółkę zależną – Bacteromic sp. z o.o.

W marcu 2017 r. powołano do życia spółkę Bacteromic sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której zarówno na dzień 30 września 2022 r. jak i na dzień sporządzenia niniejszego raportu (14.09.2022), Emitent posiada 100% udziału w kapitale podstawowym oraz taki sam udział w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Bacteromic sp. z o.o. rozpoczęła działalność operacyjną w maju 2017 r.

Dane finansowe Bacteromic Sp. z o.o. na 30.09.2022 r. przedstawiały się następująco (dane w tys. PLN):

| Kapitał zakładowy | Zysk/strata netto | Wartość aktywów | Wartość rezerw i zobowiązań | Wartość przychodów ze sprzedaży |
|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 13 105 | -4 822 | 8 763 | 7 182 | 0 |

Emitent nie posiada jednostek nieobjętych konsolidacją.

10. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA PRZEZ EMITENTA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZALEŻNEJ

Nie dotyczy. Na dzień 30 września 2022 r. Grupa Kapitałowa Emitenta nie posiadała jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia raportu (14.09.2022 r.), wg informacji posiadanych przez Spółkę, struktura akcjonariatu Spółki kształtuje się następująco:

| L.P. | AKCJONARIUSZ | LICZBA AKCJI | LICZBA GŁOSÓW | UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM (%) | UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW (%) |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 1. | TOTAL FIZ i podmioty kontrolowane | 626.286 | 626.286 | 23,31% | 23,31% |
| 2. | Piotr Garstecki | 374.924 | 374.924 | 13,96% | 13,96% |
| 3. | Marcin Izydorzak | 366.355 | 366.355 | 13,64% | 13,64% |
| 4. | Pozostali | 1.318.640 | 1.318.640 | 49,09% | 49,09% |
| | RAZEM | 2.686.205 | 2.686.205 | 100% | 100% |

12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan zatrudnienia na 30.09.2022 r. przez Emitenta:

- zatrudnienie w osobach: 7 osób
- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 7 etatów

Stan zatrudnienia na 30.09.2022 r. w Grupie:

- zatrudnienie w osobach: 29 osób
- zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 26,69 etatu

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r. (w tys. zł)



Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej SCOPE FLUIDICS S.A.

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.

Warszawa, 14 listopada 2022 roku

Spis treści

| | | |
|-----|---|----|
| I. | WYBRANE DANE FINANSOWE | 3 |
| 1. | SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE | 3 |
| 2. | JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE | 4 |
| 3. | SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 5 |
| 4. | SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 6 |
| 5. | SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH | 7 |
| 6. | SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 9 |
| 1. | Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej | 10 |
| 2. | Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.. | 11 |
| 3. | Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego | 11 |
| 4. | Polityka rachunkowości | 11 |
| 5. | Przekształcenie danych finansowych | 11 |
| 6. | Założenie kontynuacji działalności | 12 |
| 7. | Wpływ zmian standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe | 13 |
| 8. | Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów | 14 |
| II. | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 15 |
| 1. | Przychody z tytułu usług komercyjnych | 15 |
| 2. | Koszty działalności operacyjnej | 15 |
| 3. | Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy | 15 |
| 4. | Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję | 16 |
| 5. | Aktywa i zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz wyniki działalności zaniechanej | 17 |
| 6. | Rzeczowe aktywa trwałe | 18 |
| 7. | Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 18 |
| 8. | Koszty prac rozwojowych | 19 |
| 9. | Pozostałe wartości niematerialne | 20 |
| 10. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 20 |
| 11. | Pozostałe należności i pozostałe aktywa | 21 |
| 12. | Środki pieniężne | 22 |
| 13. | Kapitał własny | 22 |
| 14. | Pozostałe kapitały | 23 |
| 15. | Zobowiązania z tytułu leasingu | 23 |
| 16. | Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych | 24 |
| 17. | Kredyty i pożyczki | 25 |
| 18. | Rozliczenia dotacji | 26 |
| 19. | Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 28 |
| 20. | Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 28 |
| 21. | Instrumenty finansowe | 28 |
| 22. | Zarządzanie ryzykiem kapitałowym | 29 |
| 23. | Zarządzanie ryzykiem finansowym | 30 |
| 24. | Aktywa i zobowiązania warunkowe | 32 |
| 25. | Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 32 |
| 26. | Wynagrodzenia kluczowego personelu | 33 |
| 27. | Sezonowość | 33 |
| 28. | Istotne sprawy sporne | 33 |
| 29. | Ocena wpływu epidemii koronawirusa Covid-19 na działalność Grupy Kapitałowej Scope Fluidics | 33 |
| 30. | Ocena wpływu wojny na Ukrainie | 34 |
| 31. | Zdarzenia po dniu bilansowym | 34 |
| | SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ | 38 |
| | SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ | 39 |
| | SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ | 40 |
| | SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH | 41 |

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Przychody ze sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/ strata ze sprzedaży z działalności kontynuowanej | -20 973 | -8 404 | -4 474 | -1 844 |
| Zysk/ strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | 396 257 | -8 072 | 84 526 | -1 771 |
| Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej | 329 378 | -8 073 | 70 260 | -1 771 |
| Zysk/ strata netto z działalności zaniechanej | 0 | -5 064 | 0 | -1 111 |
| Zysk/ strata netto | 329 378 | -13 136 | 70 260 | -2 882 |
| Całkowite dochody ogółem | 329 378 | -13 136 | 70 260 | -2 882 |
| Zysk/ strata z działalności kontynuowanej na jedną akcję | 122,63 | -3,01 | 26,16 | -0,66 |
| Zysk/ strata z działalności zaniechanej | - | -1,89 | - | -0,41 |

| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 30.09.2022 | 31.12.2021* | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Aktywa trwałe | 12 658 | 7 035 | 2 599 | 1 530 |
| Aktywa obrotowe, w tym: | 372 567 | 45 698 | 76 506 | 9 936 |
| Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 26 146 | 0 | 5 685 |
| Aktywa ogółem | 385 224 | 52 734 | 79 105 | 11 465 |
| Kapitał własny ogółem | 336 116 | 6 738 | 69 020 | 1 465 |
| Zobowiązania długoterminowe | 7 533 | 17 277 | 1 547 | 3 756 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 41 575 | 28 719 | 8 538 | 6 244 |
| Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 7 001 | 0 | 1 522 |
| Pasywa ogółem | 385 224 | 52 734 | 79 105 | 11 465 |

*dane przekształcone

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -54 331 | -9 589 | -11 589 | -2 104 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 436 948 | -9 047 | 93 206 | -1 985 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -30 114 | -328 | -6 424 | -72 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 352 503 | -18 964 | 75 193 | -4 160 |

2. JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Przychody ze sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk/ strata ze sprzedaży z działalności kontynuowanej | -4 185 | -6 687 | -893 | -1 467 |
| Zysk/ strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | 372 324 | -5 449 | 79 421 | -1 407 |
| Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej | 305 446 | -6 415 | 65 155 | -1 407 |
| Zysk/ strata netto | 305 446 | -6 415 | 65 155 | -1 407 |
| Całkowite dochody ogółem | 305 446 | -6 415 | 65 155 | -1 407 |

| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Aktywa trwałe | 21 350 | 10 885 | 4 384 | 2 367 |
| Aktywa obrotowe, w tym: | 372 246 | 67 667 | 76 440 | 14 712 |
| Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 45 099 | 0 | 9 805 |
| Aktywa ogółem | 393 596 | 78 552 | 80 824 | 17 079 |
| Kapitał własny ogółem | 349 934 | 44 488 | 71 858 | 9 673 |
| Zobowiązania długoterminowe | 2 923 | 13 300 | 600 | 2 892 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 40 739 | 20 764 | 8 366 | 4 514 |
| Pasywa ogółem | 393 596 | 78 552 | 80 824 | 17 079 |

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -36 642 | -2 562 | -7 816 | -562 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 419 243 | -14 340 | 89 429 | -3 146 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -29 934 | -72 | -6 385 | -16 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 352 667 | -16 974 | 75 228 | -3 724 |

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Nota | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 | 01.07.2021- 30.09.2021 |
|---|----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty działalności operacyjnej | 2 | -20 973 | -19 098 | -8 404 | -750 |
| I. Amortyzacja | | -445 | -143 | -440 | 409 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | -582 | -217 | -335 | -211 |
| III. Usługi obce | | -2 401 | -276 | -1 570 | -268 |
| IV. Podatki i opłaty | | -696 | -694 | -41 | -12 |
| V. Wynagrodzenia | | -16 161 | -17 530 | -5 683 | -552 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | -552 | -186 | -263 | -75 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | -136 | -52 | -72 | -41 |
| Strata brutto ze sprzedaży | | -20 973 | -19 098 | -8 404 | -750 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 691 | 688 | 408 | 125 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | -8 | -8 | -4 | -1 |
| Strata z działalności operacyjnej | | -42 390 | -40 518 | -8 000 | -627 |
| Zysk na sprzedaży jednostki zależnej | 5 | 418 106 | 423 317 | 0 | 0 |
| Przychody finansowe | | 10 477 | 10 436 | 7 | -55 |
| Koszty finansowe | | -12 036 | -11 661 | -79 | -79 |
| Zysk/Strata przed opodatkowaniem | | 396 257 | 403 674 | -8 072 | -761 |
| Podatek dochodowy | 3 | -66 879 | -66 879 | 1 | 1 |
| Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej | | 329 378 | 336 795 | -8 073 | -760 |
| Strata netto z działalności zaniechanej | 5 | 0 | 0 | -5 064 | -2 721 |
| Zysk/Strata netto | | 329 378 | 336 795 | -13 136 | -3 481 |
| Inne całkowite dochody | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem | | 329 378 | 336 795 | -13 136 | -3 481 |

| | | | | | |
|---|----------|--------|--------|-------|-------|
| Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł) | 4 | | | | |
| - zwykła | | 122,63 | 125,39 | -3,01 | -0,28 |
| - rozwodniona | | 122,63 | 125,39 | -3,01 | -0,28 |
| Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej na jedną akcję (zł) | 4 | | | | |
| - zwykła | | - | - | -1,89 | -1,01 |
| - rozwodniona | | - | - | -1,89 | -1,01 |
| Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję (zł) | 4 | | | | |
| - zwykła | | 122,63 | 125,39 | -4,89 | -1,30 |
| - rozwodniona | | 122,63 | 125,39 | -4,89 | -1,30 |

4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Nota | 30.09.2022 | 31.12.2021* |
|--|----------|----------------|---------------|
| AKTYWA | | | |
| AKTYWA TRWAŁE | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 6 | 281 | 409 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 7 | 1 185 | 1 486 |
| Koszty prac rozwojowych | 8 | 5 869 | 4 906 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 9 | 26 | 74 |
| Pożyczki i należności długoterminowe | | 161 | 159 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 10 | 5 135 | 0 |
| Aktywa trwałe | | 12 658 | 7 035 |
| AKTYWA OBROTOWE | | | |
| Zapasy | | 219 | 287 |
| Pozostałe należności i pozostałe aktywa | 11 | 1 757 | 1 177 |
| Środki pieniężne | 12 | 370 591 | 18 089 |
| Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 5 | 0 | 26 146 |
| Aktywa obrotowe | | 372 567 | 45 698 |
| Aktywa razem | | 385 224 | 52 734 |

| | | | |
|--|----------|----------------|---------------|
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | 13 | 269 | 269 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | | 56 486 | 56 486 |
| Kapitał zapasowy | | 5 456 | 5 456 |
| Pozostałe kapitały | 14 | 1 787 | 1 787 |
| Niepodzielony wynik finansowy | | -57 260 | -40 625 |
| Zysk/Strata netto | | 329 378 | -16 635 |
| Kapitał własny | | 336 116 | 6 739 |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 15 | 1 154 | 1 154 |
| Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych | 16 | 2 291 | 12 657 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 10 | 0 | 11 |
| Rozliczenie dotacji | 18 | 4 088 | 3 455 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 7 533 | 17 277 |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | | | |
| Kredyty i pożyczki | 17 | 0 | 11 959 |
| Zobowiązania z tytułu programu płatności w formie akcji – EBI | 17 | 0 | 7 843 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 15 | 85 | 357 |
| Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych | 16 | 22 430 | 0 |
| Zobowiązania handlowe | 19 | 17 630 | 305 |
| Pozostałe zobowiązania | 19 | 77 | 8 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 20 | 1 354 | 933 |
| Pozostałe rezerwy | | 0 | 313 |
| Zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 5 | 0 | 7 001 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 41 575 | 28 719 |
| Zobowiązania razem | | 49 108 | 45 995 |
| Pasywa razem | | 385 224 | 52 734 |

* dane przekształcone

5. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| Zysk/Strata przed opodatkowaniem | 396 257 | -13 136 |
| Amortyzacja | 446 | 460 |
| Odsetki | 10 042 | 43 |
| Zysk/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej | -418 100 | -25 |
| Dotacje otrzymane | -634 | -649 |
| Akcje fantomowe | 12 095 | 4 508 |
| Korekty | -396 151 | 4 336 |
| Zmiana stanu rezerw | -56 | 43 |
| Zmiana stanu zapasów | 69 | -161 |
| Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa" | -22 | -3 028 |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych, pozostałych oraz obowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | 17 758 | 935 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -161 | 864 |
| Inne korekty | 0 | 0 |
| Zmiany stanu kapitału obrotowego | 17 588 | -1 348 |
| Podatek dochodowy zapłacony | -72 025 | 0 |
| Przepływy operacyjne związane z działalnością zaniechaną | 0 | 558 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -54 331 | -9 589 |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| Wpływy | 466 964 | 665 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 110 | 25 |
| Wpływy z tytułu dotacji | 634 | 640 |
| Wpływy z tytułu sprzedaży jednostki zależnej | 466 220 | 0 |
| Wydutki | -30 016 | -9 712 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -85 | -305 |
| Wydutki na realizację prac rozwojowych | -962 | -5 897 |
| Środki pieniężne w jednostkach zależnych na dzień sprzedaży | -1 778 | 0 |
| Przepływy inwestycyjne związane z działalnością zaniechaną | -27 191 | -3 510 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 436 948 | -9 047 |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| Wpływy | 14 520 | 0 |
| Kredyty i pożyczki | 14 520 | 0 |
| Wydutki | -44 634 | -328 |
| Kredyty i pożyczki | -34 321 | |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | -271 | -285 |
| Odsetki | -10 042 | -43 |
| Przepływy finansowe związane z działalnością zaniechaną | 0 | 0 |
| Przepływy netto z działalności finansowej | -30 114 | -328 |

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.*Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r. (w tys. zł)*

| | | |
|--|---------|---------|
| Przepływy pieniężne netto razem | 352 503 | -18 964 |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych | 352 503 | -18 964 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 18 089 | 25 709 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 370 591 | 6 747 |
| Środki pieniężne na koniec okresu działalności zaniechanej | 0 | 1 385 |

6. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Zysk/Strata netto | Razem |
|--|--------------------|---|------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|---------|
| ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2022-30.09.2022 | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01.01.2022 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -40 625 | -16 635 | 6 739 |
| Emisja akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rozliczenie wyniku ubiegłego roku | 0 | 0 | 0 | 0 | -16 635 | 16 635 | 0 |
| Zysk netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 329 378 | 329 378 |
| Saldo na dzień 30.09.2022 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -57 260 | 329 378 | 336 116 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały* | Niepodzielony wynik finansowy | Zysk/Strata netto | Razem |
|--|--------------------|---|------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|---------|
| ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2021-31.12.2021 | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01.01.2021 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -40 625 | 0 | 23 373 |
| Emisja akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wpływ przejścia na MSR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Strata netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -16 635 | -16 635 |
| Saldo na dzień 31.12.2021 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -40 625 | -16 635 | 6 739 |

*dane przekształcone

| | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | | | | | | |
|--|---|---|------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|---------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Zysk/Strata netto | Razem |
| ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2021-30.09.2021 | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01.01.2021 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -40 625 | 0 | 23 373 |
| Emisja akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisja warrantów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wpływ przejścia na MSR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Strata netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -13 136 | -13 136 |
| Saldo na dzień 30.09.2021 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -40 625 | -13 136 | 10 237 |

PODSTAWOWE INFORMACJE I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

Scope Fluidics Sp. z o.o. (dalej: Jednostka dominująca, Spółka dominująca, Spółka) została powołana na czas nieokreślony na podstawie umowy Spółki z dnia 5 sierpnia 2010 r., Rep. A Nr 1505/2010. Na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Scope Fluidics Sp. z o.o. z dnia 3 lutego 2017 r. Spółka Scope Fluidics Sp. z o.o. została przekształcona w Spółkę Scope Fluidics S.A. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ulicy Duchnickiej 3, bud. 16, wej. A. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 668408. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 marca 2017 r.

Spółka Scope Fluidics powstała w 2010 r. z myślą o tworzeniu rozwiązań na bazie technologii mikroprzepływowych. Od 2017 r. Scope Fluidics S.A. jest spółką notowaną na rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Koncepcja biznesowa Spółki polega na realizacji innowacyjnych projektów z obszaru life science w celu ich sprzedaży na rzecz innego podmiotu. Spółka buduje swoją przewagę konkurencyjną w złożonych projektach multidyscyplinarnych, gdzie wymagane jest połączenie zaawansowanej wiedzy i doświadczenia w zakresie technik eksperymentalnych. Łącząc punkt widzenia medycyny i biznesu, Grupa Scope Fluidics tworzy oryginalne rozwiązania z wysokim potencjałem komercyjnym.

Realizacja projektu rozpoczyna się od identyfikacji przez Spółkę potrzeb w obszarze life science, które mogą być zaadresowane z wykorzystaniem technologii mikroprzepływowych. Następnie opracowywane jest innowacyjne rozwiązanie, które począwszy od decyzji o uruchomieniu projektu, podlega ciągłej weryfikacji technologicznej i biznesowej. Szczegółowo jest również badana unikalność rozwiązania i jego potencjał pod względem możliwości i zakresu uzyskania ochrony patentowej. Rozwój projektów odbywa się w ramach tworzonych spółek celowych, które są kontrolowane przez Spółkę.

Dotychczas Grupa Scope Fluidics koncentrowała swoją uwagę na diagnostyce medycznej. Na koniec raportowanego okresu w skład Grupy Scope Fluidics wchodziła spółka celowa Bacteromic sp. z o.o., powołana w celu rozwoju projektu BacterOMIC.

BacterOMIC

Projekt rozwijany w ramach spółki celowej Bacteromic sp. z o.o.

Najważniejsze informacje:

- system zapewniający automatyczne testowanie antybiotykoodporności bakterii (AST - Antimicrobial Susceptibility Testing),
- dzięki unikalnej architekturze jednorazowego kartridża, system będzie dawał możliwość przeprowadzenia 640 oznaczeń antybiotykoodporności w jednym teście.

Spółka Curiosity Diagnostics Sp. z o.o., powołana w celu rozwoju projektu PCR|ONE została sprzedana na rzecz globalnego podmiotu w dniu 2 sierpnia 2022 r.

W skład Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. (dalej: Grupa, Grupa Kapitałowa) na dzień 30 września 2022 roku wchodziły następujące podmioty:

- Scope Fluidics S.A. – jednostka dominująca,
- Bacteromic Sp. z o.o. - jednostka zależna (100% udziałów) - konsolidowana metodą pełną.

Na dzień 30 września 2022 roku skład Zarządu Jednostki Dominującej przedstawiał się następująco:

- Pan Piotr Garstecki - Prezes Zarządu,
- Pan Marcin Izidorzak - Wiceprezes Zarządu
- Pan Szymon Michał Ruta - Wiceprezes Zarządu.

W dniu 25 maja 2022 r. Rada Nadzorcza powołała na kolejną kadencję w skład zarządu Spółki Piotra Garsteckiego, Marcina Izidorzaka oraz Szymona Rutę.

Na dzień 30 września 2022 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pan Robert Bogusław Przytuła - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Andrzej Chądzyński – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Robert Piotr Hołyst - Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Karolina Radziszewska - Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Patryk Mikucki – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Joanna Rzempala – Członek Rady Nadzorczej.

2. Podstawa sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”), a w zakresie nieuregulowanym w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości, stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową i majątkową Grupy na dzień 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2021, a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku.

Zarząd jednostki dominującej zapewnił porównywalność prezentowanych danych finansowych za poszczególne okresy.

3. Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu kwartalnego

Walutą funkcjonalną wszystkich spółek Grupy i walutą prezentacji skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Scope Fluidics S.A. jest złoty polski („PLN”). Dane zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. zł), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

4. Polityka rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2021.

5. Przekształcenie danych finansowych

W stosunku do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2021 r., zatwierdzonego przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 31 maja 2022 r., Zarząd jednostki dominującej dokonał retrospektywnego przekształcenia danych na dzień 31 grudnia 2021 r. związanych z programem warrantów subskrypcyjnych, stanowiących wynagrodzenie dla Europejskiego Banku Inwestycyjnego z tytułu udzielonego kredytu. Ze względu na przyznanie EBI, w ramach Umowy Finansowania z dnia 7 września 2020 r., w określonych wypadkach, opcji rozliczenia wartości warrantów w formie gotówkowej, omawiany program powinien być klasyfikowany jako program płatności rozliczanych w formie środków pieniężnych a nie płatności rozliczanych w instrumentach kapitałowych, tym samym zachodzi konieczność dokonania korekty klasyfikacji ww. programu.

Dodatkowo, w związku z zapisem w Umowie Finansowania, przewidującym możliwość żądania przez EBI spłaty zadłużenia w ciągu roku obrotowego w razie zmiany kontroli nad spółką zależną Curiosity Diagnostics (której aktywa i pasywa prezentowane są jako działalność zaniechana na dzień 31.12.2021), nastąpiło przeklasyfikowanie zobowiązania z tytułu kredytu z zobowiązań długoterminowych na krótkoterminowe.

| | dane uprzednio zatwierdzone na 31.12.2021 | dane przekształcone na 31.12.2021 |
|---|--|---|
| Pozostałe kapitały | 9 630 | 1 787 |
| Kapitał własny | 14 582 | 6 739 |
| Kredyty i pożyczki - długoterminowe | 11 959 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe | 29 237 | 17 277 |
| Kredyty i pożyczki - krótkoterminowe | 0 | 11 959 |
| Zobowiązania z tytułu programu płatności w formie akcji – EBI | 0 | 7 843 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 8 916 | 28 719 |

Dane przekształcone zostały odzwierciedlone w poszczególnych notach do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz jednostki wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Zdaniem Zarządu, Grupa ma zabezpieczony wystarczający poziom kapitału obrotowego do pokrycia przez nią potrzeb finansowych oraz prowadzenia działalności operacyjnej przez okres kolejnych dwunastu miesięcy od daty sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego. W zakresie własnych projektów badawczych rozwijanych przez Grupę, Zarząd wskazuje, że zabezpieczeniem pokrycia potrzeb finansowych w perspektywie najbliższych 12 miesięcy stanowią posiadane przez Grupę środki pieniężne ze sprzedaży jednostki zależnej oraz otrzymane i zakładane wpływy z dotacji (w ramach podpisanych umów o dofinansowanie).

Na podstawie publicznie dostępnych informacji, biorąc pod uwagę główne wskaźniki charakteryzujące obecną sytuację finansową Grupy oraz zainicjowane działania, nie przewiduje się w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu epidemii COVID-19 na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Grupy. Zarząd Spółki dominującej nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogłyby mieć w średnim i długim terminie negatywny wpływ na sytuację finansową i wyniki operacyjne Grupy. Zarząd Spółki dominującej na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Szersza ocena wpływu epidemii koronawirusa COVID19 na działalność Grupy Kapitałowej znajduje się w nocie nr 27.

Wojna w Ukrainie nie miała istotnego wpływu na wyniki finansowe oraz zdolność Grupy do kontynuacji działalności (patrz nota 28).

Istnieje ryzyko, że aktualna sytuacja ekonomiczna, niepokój na rynku, wzrost inflacji i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstw będą miały negatywny wpływ na funkcjonowanie Grupy. W szczególności dotkliwymi czynnikami dla Grupy mogą być ograniczenia mocy produkcyjnych dostawców komponentów niezbędnych do produkcji urządzeń, co może przełożyć się na dłuższe terminy dostaw, wyższe ceny oraz konieczność poszukiwania i kwalifikowania alternatywnych dostawców.

7. Wpływ zmian standardów MSSF UE na sprawozdanie finansowe

Standardy, Interpretacje oraz zmiany do opublikowanych Standardów zatwierdzonych przez UE, które zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2022 r.:

- MSSF 17 „Umowy Ubezpieczeniowe” (wydany 18 maja 2017 r.); w tym Zmiany do MSSF 17 (wydane 25 czerwca 2020 r.) (Obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, zastosowanie prospektywne, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). MSSF 17 zastępuje tymczasowy standard MSSF 4, który został wprowadzony w 2004 r. MSSF 4 dawał jednostkom możliwość kontynuowania ujmowania umów ubezpieczeniowych według zasad rachunkowości obowiązujących w krajowych standardach rachunkowości, co w rezultacie oznaczało stosowanie wielu różnych rozwiązań. MSSF 17 rozwiązuje kwestię braku porównywalności wynikającą z zastosowania MSSF 4 poprzez wymóg spójnego ujmowania wszystkich umów ubezpieczeniowych. Zobowiązania wynikające z umów będą ujmowane w wartościach bieżących, zamiast kosztu historycznego.
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy Ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – dane porównawcze (wydane 9 grudnia 2021 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później). Zmiana wprowadza nową opcję zastosowania MSSF 17 po raz pierwszy w celu zmniejszenia złożoności operacyjnej i niedopasowania księgowego w danych porównawczych pomiędzy zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych oraz powiązаныmi aktywami finansowymi na moment zastosowania MSSF 17 po raz pierwszy. Zmiana pozwala na prezentację danych porównawczych w zakresie aktywów finansowych w sposób bardziej spójny z MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywa oraz zobowiązania ujętego w wyniku pojedynczej transakcji (wydane 7 maja 2021 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). Zmiany zawężają zakres możliwości zastosowania wyłączenia z ujęcia podatku odroczonego i wskazują, że nie można zastosować takiego wyłączenia do transakcji, w przypadku których jednostka ujmuje zarówno składnik aktywów, jak i zobowiązanie skutkujące jednoczesnym ujęciem kompensujących się dodatnich oraz ujemnych różnic przejściowych. W konsekwencji jednostka powinna ująć zarówno aktywo, jak i rezerwę z tytułu podatku odroczonego w związku z różnicami przejściowymi powstałymi z tytułu początkowego ujęcia umów leasingu i zobowiązań z tytułu likwidacji składnika aktywów.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja Sprawozdań Finansowych” oraz MSSF- stanowisko praktyczne 2: Ujawnienia w zakresie zasad rachunkowości (wydane 12 lutego 2021 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). Zmiany do MSR 1 precyzują zakres ujawnień znaczących zasad (polityk) rachunkowości w sprawozdaniu finansowym jednostki. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami jednostka powinna ujawniać w sprawozdaniu finansowym jedynie istotne zasady rachunkowości zamiast znaczących zasad (polityki) rachunkowości.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja wartości szacunkowych (wydany 12 lutego 2021 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). Zmiany wprowadzają definicję wartości szacunkowych jako kwot pieniężnych ujętych w sprawozdaniu finansowym, które są przedmiotem niepewności pomiaru oraz doprecyzowują powiązanie pomiędzy zasadami rachunkowości a wartościami szacunkowymi, wskazując, że jednostka opracowuje wartości szacunkowe by zrealizować cele wskazane w zasadach rachunkowości.

Standardy i Interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - odroczenie daty wejścia w życie (wydane odpowiednio 23 stycznia 2020 r. i 15 lipca 2020 r.) (Obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później, wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone). Zmiany doprecyzowują, że prezentacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe powinna być uzależniona jedynie od istnienia na dzień sprawozdawczy prawa jednostki do odroczenia uregulowania (prolongaty) danego

zobowiązania na okres co najmniej 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego oraz od spełnienia warunków realizacji takiej prolongaty na dzień sprawozdawczy. Na powyższą prezentację nie mają wpływu intencje ani oczekiwania kierownictwa jednostki co do skorzystania z tego prawa bądź co do terminu, w jakim miałyby to nastąpić. Zmiany dostarczają również wyjaśnień co do zdarzeń, które uznaje się za uregulowanie zobowiązań.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą się różnić od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa postanowiła, iż nie skorzysta z możliwości wcześniejszego zastosowania w/w standardów, interpretacji oraz zmian do standardów. Grupa przeanalizowała w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości. Dotychczasowe analizy wskazują, że zastosowanie powyższych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

8. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

W oparciu o kryteria określone w MSSF 8 „Segmenty operacyjne”, Grupa ustaliła, że Zarząd Jednostki Dominującej stanowi jej główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (ang. Chief Operating Decision Maker, CODM). Zarząd Jednostki Dominującej ocenia działalność Grupy oraz podejmuje decyzje co do alokacji jej zasobów na podstawie regularnie przeglądanej informacji zarządczej opracowanej na poziomie skonsolidowanym.

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu; oraz
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Uwzględniając specyfikę działalności, Grupa prowadzi działalność w ramach jednego segmentu operacyjnego, definiowanego jako „Innowacje w dziedzinie diagnostyki i ochrony zdrowia”.

Grupa nie prowadzi działalności i nie posiada składników aktywów poza terytorium Polski.

Zarząd Spółki Dominującej nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na innym bardziej szczegółowym poziomie, nie są również sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych ze względu na ich brak.

W związku z powyższym, nie prezentuje się bardziej szczegółowych danych segmentowych, ponieważ w opinii Zarządu j. dominującej są one zgodne z danymi w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

II. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przychody z tytułu usług komercyjnych

Grupa w okresie objętym sprawozdaniem nie generowała przychodów ze sprzedaży produktów / usług.

W zakresie własnych projektów badawczo-rozwojowych, w okresie objętym sprawozdaniem, Grupa finansowała je w całości z otrzymanej pomocy publicznej (dotacje) oraz kapitałów własnych (emisje akcji Jednostki dominującej), jak również z posiadanego kredytu.

Przyjęty model biznesowy Grupy zakłada sprzedaż przez Spółkę dominującą udziałów spółek celowych, które rozwijają projekty, co spowoduje, że Jednostka dominująca zacznie osiągać przychody. Spółki z Grupy (poza Jednostką dominującą) mogą osiągać przychody z działalności operacyjnej, w tym w szczególności ze sprzedaży swoich produktów.

2. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem kształtowały się następująco:

| | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| KOSZTY WG RODZAJU | | |
| Amortyzacja | -445 | -440 |
| Zużycie materiałów i energii | -582 | -335 |
| Usługi obce | -2 401 | -1 570 |
| Podatki i opłaty | -696 | -41 |
| Wynagrodzenia | -16 161 | -5 683 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | -552 | -263 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | -136 | -72 |
| Razem | -20 973 | -8 404 |

Na łączną wartość kosztów wynagrodzeń najistotniejszy wpływ ma wycena wartości wyemitowanych akcji fantomowych szczegółowo opisana w notcie nr 16 oraz warrantów. Łączna wartość wyceny wyemitowanych akcji fantomowych powiększyła przez 3 kwartały 2022 roku koszty wynagrodzeń o 12 064 tys. zł. Wycena w porównywalnym okresie roku poprzedniego tj. za 3 kwartały 2021 roku wyniosła 4 504 tys. zł.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, zobowiązanie z tytułu objętych przez pracowników akcji fantomowych wycenia się na koniec każdego okresu w wartości godziwej, a skutki wyceny w porównaniu do poprzedniego okresu odnosi się w koszty wynagrodzeń.

3. Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy

Poniższa tabela zawiera obciążenia podatkowe Grupy wynikające ze sprzedaży udziałów w Curiosity Diagnostics sp. z o.o.

| | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Podatek dochodowy i odroczony podatek dochodowy | | |
| Podatek bieżący | 72 025 | 0 |
| Podatek odroczony | -5 146 | -1 |
| Razem | 66 879 | -1 |

4. Strata netto na akcję i rozwodniona strata na akcję

Wyliczenie średnioważonej liczby akcji zwykłych w poszczególnych okresach:

| | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł) | | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie (w tys.) | 2 686 | 2 686 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie po rozwodnieniu (w tys.) | 2 686 | 2 686 |
| Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej | 329 378 | -8 073 |
| - zwykła | 122,63 | -3,00 |
| - rozwodniona | 122,63 | -3,00 |
| Strata netto z działalności zaniechanej na jedną akcję (zł) | | |
| Strata netto z działalności zaniechanej | - | -5 064 |
| - zwykła | - | -1,89 |
| - rozwodniona | - | -1,89 |
| Strata netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję (zł) | | |
| Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej | 329 378 | -13 136 |
| - zwykła | 122,63 | -4,89 |
| - rozwodniona | 122,63 | -4,89 |

| A | B | C | D | F |
|---|--|--|----------------------------|--|
| Data początkowa posiadania danej ilości akcji | Data końcowa posiadania danej ilości akcji | Liczba dni posiadania danej ilości akcji (A-B) | Liczba akcji | Liczba dni posiadania danej ilości akcji x liczba akcji (Cx D) |
| 30.09.2022 | | | | |
| 01.01.2022 | 30.09.2022 | 273 | 2 686 205 | 733 333 965 |
| | | | razem | 733 333 965 |
| | | | ilość dni razem | 273 |
| | | | średnioważona liczba akcji | 2 686 205 |
| 30.09.2021 | | | | |
| 01.01.2021 | 30.09.2021 | 273 | 2 686 205 | 733 333 965 |
| | | | razem | 733 333 965 |
| | | | ilość dni razem | 273 |
| | | | średnioważona liczba akcji | 2 686 205 |

Zysk podstawowy (stratę) przypadający/ą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku (straty) netto za rok przypadającego/ej na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

5. Aktywa i zobowiązania zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz wyniki działalności zaniechanej

W kwietniu 2021 roku system PCR|ONE uzyskał certyfikację CE-IVD panelu MRS/MSSA, a w lipcu 2021 roku certyfikację panelu SARS-CoV-2. W szczególności certyfikacja panelu rozpoznającego wirusa wywołującego Covid-19 stanowiła ważny moment, zwiększający zainteresowanie ze strony potencjalnych nabywców udziałów Curiosity Diagnostics.

Uzyskanie certyfikacji CE-IVD dla systemu PCR|ONE, tj. jego formalne dopuszczenie do obrotu na terenie UE, było zawsze postrzegane i komunikowane przez Zarząd jako czynnik istotnie zwiększający potencjał biznesowy systemu w ramach procesu sprzedaży udziałów w spółce Curiosity Diagnostics i de facto warunkujący transakcję sprzedaży, biorąc pod uwagę przeważającą praktykę rynkową.

Następnym istotnym wydarzeniem w procesie sprzedaży udziałów w Curiosity Diagnostics było podpisanie przez Scope Fluidics w dniu 29 sierpnia 2021 r. pierwszego listu intencyjnego z globalnym podmiotem („Inwestor”), który dotyczył potencjalnego nabycia przez Inwestora 100% udziałów Curiosity Diagnostics. Zgodnie z listem intencyjnym Scope Fluidics i Inwestor postanowili prowadzić negocjacje w celu ustalenia warunków potencjalnej transakcji. Zgodnie z postanowieniami listu intencyjnego, Inwestor rozpoczął proces due diligence.

Według informacji posiadanych przez Zarząd w odniesieniu do analogicznych transakcji, okres od momentu podpisania Listu Intencyjnego do dnia zawarcia umowy sprzedaży udziałów nie przekracza 12 miesięcy.

Bazując na powyższym i uwzględniając spełnienie wszystkich kryteriów wskazanych w MSSF 5 Zarząd Spółki dominującej przyjął za datę przekwalifikowania aktywów związanych z projektem PCR|ONE oraz innych aktywów spółki Curiosity Diagnostics sp. z o.o., dzień 29 sierpnia 2021 r.

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Scope Fluidics podpisała umowę zbycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics na rzecz Bio-Rad Laboratories, Inc. – globalnego podmiotu operującego na rynku diagnostyki medycznej.

Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

| | 02.08.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------|------------|
| AKTYWA | | |
| Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 27 346 | 26 146 |
| Aktywa trwałe | 20 925 | 18 234 |
| Aktywa obrotowe | 6 421 | 7 912 |

Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami zakwalifikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży

| | 02.08.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|------------|
| PASYWA | | |
| Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami zakwalifikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | 8 901 | 7 001 |

Wyniki z działalności zaniechanej

| Działalność zaniechana | 01.01.2022- 02.08.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 0 | 0 |
| Strata brutto ze sprzedaży | -7 307 | -6 527 |
| Strata z działalności operacyjnej | -7 570 | -5 053 |
| Strata przed opodatkowaniem | -7 570 | -5 064 |
| Strata netto z działalności zaniechanej | -7 570 | -5 064 |

Wynik na sprzedaży jednostki zależnej

| | |
|--|----------------|
| Cena sprzedaży udziałów | 461 640 |
| Inne rozliczenia (1) | 4 580 |
| Aktywa netto zbytej jednostki zależnej | -18 445 |
| Strata poniesiona przez jednostkę zależną w b.r. | -7 570 |
| Koszty przypisane bezpośrednio do transakcji | -22 099 |
| Zysk na sprzedaży jednostki zależnej | 418 106 |

(1) rozliczenia pomiędzy stronami transakcji związane z kapitałem obrotowym netto spółki Curiosity (według stanu na dzień transakcji)

6. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „rzeczowe aktywa trwałe”. Wartość zwiększeń wyniosła 84 tys. zł i dotyczyła głównie zakupu maszyn i urządzeń na potrzeby działalności Spółki Bacteromic Sp. z o.o. (70 tys. zł).

7. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania:

| | Budynki i budowle | Razem |
|--|----------------------|-------|
| Aktywa z tyt. Prawa do użytkowania (MSSF 16) | | |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022 roku | 1 486 | 1 486 |
| Zwiększenia | 0 | 0 |
| Amortyzacja (-) | -301 | -301 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku | 1 185 | 1 185 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku | 1 442 | 1 442 |
| Zwiększenia | 852 | 852 |
| Amortyzacja (-) | -214 | -214 |
| Zmniejszenia | -46 | -46 |
| Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do sprzedaży | -548 | -548 |
| Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku | 1 486 | 1 486 |

8. Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych na 30.09.2022 r. i 31.12.2021 r.

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------------|--------------|
| Koszty prac rozwojowych w realizacji | | |
| Koszty projektów | 5 869 | 4 906 |
| Stan na koniec okresu | 5 869 | 4 906 |

Koszty prac rozwojowych w podziale na spółki

| | 30.09.2022 | opis | 31.12.2021 | opis |
|---|--------------|---|--------------|--|
| Koszty prac rozwojowych w podziale na spółki | | | | |
| Scope Fluidics S.A. | 0 | Wartość wydatków na koszty aktywowane projektów dotyczących uzyskania ochrony patentowej, ochrony znaków towarowych oraz aktywowane koszty prac rozwojowych | 0 | Wartość wydatków na koszty aktywowane projektów dotyczących uzyskania ochrony patentowej oraz aktywowane koszty prac rozwojowych |
| Bacteromic Sp. z o.o. | 5 869 | | 4 906 | |
| Stan na koniec okresu | 5 869 | | 4 906 | |

Zmiany kosztów prac rozwojowych w realizacji na 30.09.2022 r. i 31.12.2021 r.

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------------|---------------|
| Koszty prac rozwojowych w realizacji | | |
| Koszty prac rozwojowych w realizacji na początku okresu | 4 906 | 11 661 |
| Zwiększenia | 962 | 11 443 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0 | 18 198 |
| Przeniesienie na koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 10 232 |
| Przeniesienie na aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 7 966 |
| Koszty prac rozwojowych w realizacji na koniec okresu | 5 869 | 4 906 |

Koszty prac rozwojowych w realizacji nie są amortyzowane do czasu zakończenia prac.

Struktura kosztów prac rozwojowych w realizacji na 30.09.2022 r. i 31.12.2021 wg realizowanych projektów:

| Bacteromic Sp. z o.o. | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Projekt | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| IP-chip | 230 | 146 |
| IP-segment | 123 | 114 |
| IP-algorytmy | 237 | 227 |
| IP-fraktal | 25 | 5 |
| IP-AI. Classification | 139 | 64 |
| IP zatyczko-strzykawka | 52 | 31 |
| IP-TM Bacteromic | 28 | 28 |
| Bacteromic Universal panel | 5 035 | 4291 |
| Razem | 5 869 | 4 906 |

Prace rozwojowe w realizacji dotyczą aktywowanych kosztów prac rozwojowych projektu Bacteromic universal panel oraz projektów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków przez Bacteromic sp. z o.o. Część z tych projektów była współfinansowana z dotacji.

9. Pozostałe wartości niematerialne

W okresie od 01.01.2022 roku do 30.09.2022 roku nie odnotowano znaczących zmian w pozycji „pozostałe wartości niematerialne”.

Nie odnotowano sprzedaży wartości niematerialnych.

10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--|---------------|------------|
| Dodatnie różnice przejściowe | | |
| Leasing | 50 | 50 |
| Inne rozliczenia (dot. transakcji sprzedaży jednostki zależnej) | 4 580 | 0 |
| Dodatnie różnice kursowe | 1 542 | 0 |
| Razem dodatnie różnice przejściowe | 6 172 | 50 |
| Ujemne różnice przejściowe | | |
| Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych | 22 430 | 0 |
| Rozliczone straty podatkowe: | 10 777 | 0 |
| Strata podatkowa 2017 | 1 123 | - |
| Strata podatkowa 2018 | 604 | - |
| Strata podatkowa 2019 | 2 805 | - |
| Strata podatkowa 2020 | 2 693 | - |
| Strata podatkowa 2021 | 3 553 | - |
| Razem ujemne różnice przejściowe | 33 207 | 0 |
| Stawka podatku | 19% | 19% |
| Aktywa/(Rezerwy) z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 5 135 | -11 |

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r. (w tys. zł)

Kalkulacja dotycząca odroczonego podatku dochodowego została dokonana w oparciu o dane jednostkowe spółki Scope Fluidics, ze względu na wygenerowany dochód pozwalający na rozliczenie zidentyfikowanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka stratami podatkowymi za lata 2017 – 2018 obniżyła dochód bieżącego roku w wysokości 50% poniesionej straty w tych latach. Natomiast straty podatkowe za lata 2019 – 2021 obniżyły jednorazowo dochód uzyskany w bieżącym roku o kwotę nieprzekraczającą 5.000.000 zł. Nieodliczona kwota straty podatkowej za 2021 podlega rozliczeniu w pozostałych latach, z tym, że kwota obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% wysokości tej straty.

W związku z ryzykiem, iż Spółka nie wypracuje wystarczających dochodów w kolejnych latach, Zarząd Spółki zdecydował o nie ujęciu aktywa z tytułu podatku odroczonego w związku z pozostającą do rozliczenia stratą podatkową spółki dominującej za 2018 r. w wysokości 604 tys. zł – strata ulega przeterminowaniu w roku 2024.

Jeżeli w kolejnych latach Spółka osiągnie dochód, wówczas dokona obniżenia podstawy do opodatkowania o stratę podatkową za 2018 rok w wysokości nie więcej niż 50% straty osiągniętej w roku 2018.

11. Pozostałe należności i pozostałe aktywa

Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności:

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------------|--------------|
| Należności publicznoprawne | 624 | 505 |
| Należności pozostałe: | 573 | 507 |
| - rozliczenie dotacji | 399 | 297 |
| - inne | 573 | 210 |
| Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe | 161 | 165 |
| Ubezpieczenia | 49 | 37 |
| Licencje | 49 | 47 |
| Umowa serwisowa | 63 | 81 |
| Wartość bilansowa netto | 1 757 | 1 177 |

12. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych na 30.09.2022 roku oraz 31.12.2021 roku

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------|---------------|
| ŚRODKI PIENIĘŻNE | | |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN | 346 145 | 1 432 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w EUR | 743 | 16 510 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w USD | 23 693 | 143 |
| Środki pieniężne w kasie w PLN | 10 | 4 |
| Stan na koniec okresu | 370 591 | 18 089 |

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zgromadzone są w Alior Bank S.A.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych prowadzonych w USD wyniosły na dzień 30.09.2022 r. 4 783 tys. USD, natomiast na rachunkach prowadzonych w EUR wyniosły 153 tys. EUR.

13. Kapitał własny

W okresach sprawozdawczych liczba akcji w podziale na emisje kształtowała się następująco:

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|
| PODSTAWOWE INFORMACJE O KAPITALE PODSTAWOWYM | | |
| emisja akcji serii A | 101 107 | 101 107 |
| emisja akcji serii B | 1 268 893 | 1 268 893 |
| emisja akcji serii C | 900 000 | 900 000 |
| emisja akcji serii D | 34 050 | 34 050 |
| emisja akcji serii E | 11 350 | 11 350 |
| emisja akcji serii F | 231 540 | 231 540 |
| emisja akcji serii G | 11 350 | 11 350 |
| emisja akcji serii H | 127 915 | 127 915 |
| Razem | 2 686 205 | 2 686 205 |

W okresach sprawozdawczych roku nie zidentyfikowano zmian w wartości kapitału podstawowego.

Kapitał zakładowy składa się z 2 686 205 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł. Żadne akcje Spółki dominującej na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie były uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu wyglądała następująco:

| STRUKTURA AKCJONARIATU NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU | | | | |
|--|------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Wyszczególnienie | Liczba akcji | Udział w kapitale podstawowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
| Total FIZ i podmioty kontrolowane | 626 286 | 23,31% | 626 286 | 23,31% |
| Piotr Garstecki | 374 924 | 13,96% | 374 924 | 13,96% |
| Marcin Izydorczak | 366 355 | 13,64% | 366 355 | 13,64% |
| Pozostali | 1 318 640 | 49,09% | 1 318 640 | 49,09% |
| Razem | 2 686 205 | 100,00% | 2 686 205 | 100,00% |

14. Pozostałe kapitały

| | 30.09.2022 | 31.12.2021* |
|---|------------|-------------|
| Pozostałe kapitały, w tym: | 1 787 | 1 787 |
| pozostałe kapitały powstałe z tytułu emisji warrantów subskrypcyjnych | 1 787 | 1 787 |

* dane przekształcone

Liczba wydanych warrantów na 30.09.2022 roku wraz z ceną nominalną, datą objęcia i dodatkowymi warunkami:

| Seria warrantów | Seria akcji | Łączna liczba akcji z emisji | Liczba wg warrantu | Cena nominalna [PLN] | Łączna cena nominalna [PLN] | Uchwała | Data objęcia akcji | Dodatkowe warunki |
|-----------------|-------------|------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|------------|--------------------|--|
| A | D | 34 050 | 34 050 | 0,10 | 3 405,00 | 11.10.2017 | 17.10.2017 | Wyłączenie zbywalności akcji: na okres 12 miesięcy od dnia wprowadzenia akcji do obrotu NC (17.025 akcji) i na okres 24 miesięcy od wprowadzenia akcji do obrotu NC (17.025 akcji) |
| B | E | 11 350 | 11 350 | 0,10 | 1 135,00 | 02.10.2018 | 13.11.2018 | Wyłączenie zbywalności akcji: na okres 12 miesięcy od dnia wprowadzenia akcji do obrotu na NC |
| C | G | 11 350 | 11 350 | 0,10 | 1 135,00 | 19.02.2020 | 25.03.2020 | Wyłączenie zbywalności akcji: na okres 12 miesięcy od dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego o serię G |

Na podstawie MSSF 2 Grupa uznała, iż przyjęte programy motywacyjno – lojalnościowe spełniają definicję płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych. W związku z powyższym warranty subskrypcyjne wycenia się w wartości godziwej na moment przyznania praw do instrumentów. Wartość godziwą ustala się na podstawie kursu akcji Scope Fluidics S.A. na dzień przyznania praw do instrumentów z uwzględnieniem dyskonta związanego z ograniczeniem zbywalności akcji.

15. Zobowiązania z tytułu leasingu

Struktura zobowiązań z tytułu leasingu:

| Wyszczególnienie | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------------|--------------|
| Wartość zobowiązania na początek okresu | 1 510 | 1 522 |
| Zwiększenia (nowe leasingi) | 0 | 458 |
| Zmniejszenia | 0 | -177 |
| Odsetki | 0 | 57 |
| Płatności | 271 | 350 |
| Wartość zobowiązania na koniec okresu | 1 239 | 1 510 |
| Krótkoterminowe | 85 | 357 |
| Długoterminowe | 1 154 | 1 154 |

Zobowiązania z tytułu leasingu związane są z podpisanymi przez Grupę umowami najmu lokali, spełniającymi definicję leasingu w myśl MSSF 16.

16. Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|
| Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych, w tym: | 24 721 | 12 657 |
| krótkoterminowe (PCR ONE) | 22 430 | - |
| długoterminowe (BACETROMIC) | 2 291 | 12 657 |

W dniu 10 lutego 2017 r. Zgromadzenie Wspólników Jednostki dominującej wyraziło zgodę na wdrożenie programów motywacyjno – lojalnościowych skierowanych do kluczowych osób zaangażowanych w rozwój projektów PCR|ONE oraz BACTEROMIC. Programy oparte są na mechanizmie akcji fantomowych.

Uczestnicy programów nabywają akcje fantomowe uzyskując prawo do otrzymania w przyszłości kwoty rozliczenia gotówkowego, obliczonej jako iloczyn liczby przyznanych akcji fantomowych oraz ich wartości na dzień rozliczenia. Wskaźnikiem dla ustalenia kwoty rozliczenia pieniężnego z tytułu posiadania akcji fantomowych dla projektu PCR|ONE będzie cena zbycia udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. należących do jednostki dominującej, natomiast wskaźnikiem dla projektu Bacteromic będzie cena zbycia udziałów Bacteromic Sp. z o.o. Akcje fantomowe zostały objęte przez wybranych pracowników za kwotę 1 zł za akcję.

Całkowita kwota stanowiąca budżet programów motywacyjnych, w ramach których ma nastąpić rozliczenie wszystkich przyznanych akcji fantomowych nie może przekroczyć 5% ceny zbycia odpowiednio udziałów spółki Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. (w przypadku projektu PCR|ONE) lub udziałów spółki Bacteromic Sp. z o.o. (w przypadku projektu BACTEROMIC).

Zarząd wydawał akcje fantomowe dla obu projektów. Emisje akcji fantomowych miały miejsce w kwartałach, gdy zrealizowane zostały kolejne etapy projektów PCR|ONE i BACTEROMIC.

Zgodnie z przyjętymi pierwotnie zasadami programów, w ramach projektów docelowo miało zostać wyemitowanych łącznie 1000 akcji fantomowych. Z dniem 18.01.2021 r. zatwierdzone zostały zmiany w programach motywacyjno-lojalnościowych. Zgodnie z nowymi zasadami wartość rozliczeniowa jednej akcji fantomowej wyemitowanej po 30.11.2020 r. będzie dziesięć razy niższa niż akcji wyemitowanej przed tą datą, tym samym ilość akcji fantomowych do wyemitowania po 30.11.2020 r. będzie dziesięciokrotnie większa. Liczba wydanych akcji fantomowych na koniec poszczególnych okresów:

| Lp. | Data bilansowa | Liczba przyznanych akcji fantomowych |
|-----|----------------|--------------------------------------|
| 1. | 31.12.2021 | 585* |
| 2. | 30.09.2022 | 668* |

* ilość po doprowadzeniu do porównywalności poprzez podział akcji przyznanych po 30.11.2020 r. na 10 (zmiana zasad programu zatwierdzona 18.01.2021 r.)

Na podstawie MSSF 2 Grupa uznała, iż przyjęte programy motywacyjno – lojalnościowe spełniają definicję płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych. W związku z powyższym zobowiązania z tytułu programów wycenia się w wartości godziwej, w tym również na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Zmiany wartości godziwej ujmują się w zysku / stracie danego okresu.

Wycena zobowiązań z tytułu programów motywacyjnych na poszczególne dni sprawozdawcze i jej wpływ na skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów przedstawia się następująco (w tys. zł):

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r. (w tys. zł)

| Lp. | Dzień bilansowy | Kurs | Liczba akcji | Łączna wartość | Liczba akcji fantomowych / przyznanych | Szacowana wartość zobowiązania z tyt. akcji fantomowych | Zmiana w stosunku do poprzedniego roku - sprawozdanie z zysków i strat |
|-----|-----------------|-------|--------------|----------------|--|---|--|
| | | | | | | | (pozycja wynagrodzenia) |
| 1. | 31.12.2021 | 136 | 2 686 205 | 366 398 | 585* | 12 657 | 3 845 |
| 2. | 30.09.2022 | 182,8 | 2 686 205 | 268 620 | 668* | 24 721 | 12 064 |

* ilość po doprowadzeniu do porównywalności poprzez podział akcji przyznanych po 30.11.2020 r. na 10 (zmiana zasad programu zatwierdzona 18.01.2021 r.).

Zarząd jednostki dominującej określił wartość godziwą przyznanych akcji fantomowych w części dotyczącej Bacteromic na podstawie następujących założeń:

- A. Przyjęto, że na każdy dzień bilansowy projekt BACTEROMIC decyduje o wartości Grupy, zatem wartość godziwa projektu jest zbliżona do wartości godziwej Grupy Kapitałowej,
- B. wartość godziwa Grupy może być wiarygodnie określona poprzez odniesienie do wartości akcji Scope Fluidics S.A. ustalonej na podstawie notowań akcji na rynku Newconnect,
- C. całkowita kwota stanowiąca budżet programu motywacyjnego, w ramach którego ma nastąpić rozliczenie wszystkich przyznanych akcji fantomowych w części dotyczącej Bacteromic nie może przekroczyć 5% ceny zbycia udziałów spółki Bacteromic Sp. z o.o. (w przypadku projektu BACTEROMIC).
- D. przyjęto również, iż stopień zaawansowania projektu BACTEROMIC wpływa na wartość przyznanych w ramach tego projektu akcji fantomowych, w związku z tym dokonano podziału wartości bazy przyjętej do oszacowania 1 akcji fantomowej,
- E. mając na uwadze założenia przyjęte w pkt A-D powyżej, wartość zobowiązania z tytułu akcji fantomowej wyliczono następująco: kurs akcji Scope Fluidics S.A. na dzień bilansowy x liczba akcji x wskaźnik wynikający z regulaminu x waga wynikająca z zaawansowania projektu x liczba wyemitowanych akcji fantomowych na projekt BACTEROMIC.

Biorąc pod uwagę sposób wyliczenia wartości godziwej programów motywacyjnych, największy wpływ na określenie wartości godziwej mają: wartość kursu akcji na NewConnect oraz liczba przyznanych akcji.

W związku z transakcją sprzedaży 100% udziałów spółki Curiosity Diagnostics zobowiązanie z tytułu akcji fantomowych w części dotyczącej Curiosity Diagnostics zostało wycenione jako iloczyn liczby przyznanych akcji fantomowych oraz ich wartości na dzień rozliczenia. Wskaźnikiem dla ustalenia kwoty rozliczenia pieniężnego z tytułu posiadania akcji fantomowych dla projektu PCR|ONE jest cena zbycia udziałów Curiosity Diagnostics Sp. z o.o. należących do jednostki dominującej.

17. Kredyty i pożyczki

| | 30.09.2022 | 31.12.2021* |
|---|------------|-------------|
| KREDYTY I POŻYCZKI | | |
| Kredyt EBI | 0 | 11 959 |
| Zobowiązania z tytułu programu płatności w formie akcji – EBI | 0 | 7 843 |

* dane przekształcone

W wyniku zawarcia transakcji sprzedaży udziałów spółki Curiosity Diagnostics, EBI podjęło decyzję o zmianie zaplanowanego wcześniej rozliczenia warrantów i zdecydowało się na zapłatę z tytułu wykonania uprawnienia w maksymalnej umownej kwocie 2 mln EUR. W rezultacie, jednostka dominująca dokonała zmiany klasyfikacji programu rozliczanego w instrumentach kapitałowych na program rozliczany w środkach pieniężnych i usunęła z pozostałych kapitałów wycenę warrantu EBI, rozpoznając zobowiązanie z tytułu programu płatności w formie akcji – EBI.

Na dzień 30 września 2022 r. Spółka spłaciła w całości zadłużenie z tytułu przyznanego kredytu z EBI.

W dniu 5 sierpnia 2022 r. Jednostka dominująca wystąpiła do Europejskiego Banku Inwestycyjnego („EBI”) o przedterminową spłatę całości finansowania udzielonego Spółce przez EBI w ramach Umowy Finansowania zawartej 7 września 2020 r. W dniu 12 września 2022 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. otrzymał potwierdzenie od Europejskiego Banku Inwestycyjnego skutecznego dokonania przedterminowej spłaty całości finansowania udzielonego Spółce przez EBI w kwocie 7 mln EUR powiększonej o odsetki i opłaty oraz odkupienia od EBI w celu umorzenia wszystkich warrantów subskrypcyjnych, z których EBI mogło wykonywać prawa za ustaloną w Umowie Finansowania kwotę 2 mln EUR.

18. Rozliczenia dotacji

Specyfikacja rozliczeń dotacji na dzień 30.09.2022 roku i 31.12.2021 roku.

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------------|--------------|
| SPECYFIKACJA ROZLICZENIA DOTACJI W PODZIALE NA PODMIOTY TWORZĄCE GRUPĘ I PROJEKTY | | |
| Dotacje długoterminowe, w tym: | 4 088 | 3 455 |
| Scope Fluidics S.A. | 0 | 0 |
| Bacteromic Sp. z o.o., w tym: | 4 088 | 3 455 |
| dotacja IP Algorytmy POIR.02.03.04 14-0001/18 | 109 | 104 |
| dotacja IP Chip POIR.02.03.04 14-0002/18 | 63 | 56 |
| dotacja IP Segment POIR.02.03.04 14-0002/18 | 54 | 25 |
| 881101 — BacterOMIC — H2020-EIC-SMEInst-2018-2020/H2020-SMEInst-2018-2020-2 | 3 862 | 3 270 |
| Dotacje Krótkoterminowe | 0 | 0 |
| Razem | 4 088 | 3 455 |

W rozliczeniach międzyokresowych dotacji uwzględniane są wartości dotacji na dzień sprawozdawczy:

- w przypadku projektu BacterOMIC – uwzględniona jest wartość dotacji proporcjonalna do aktywowanych kosztów kwalifikowalnych projektu (kosztów prac rozwojowych w realizacji) na dzień sprawozdawczy obliczona zgodnie z zasadami umowy o dofinansowanie; dotacja uznawana jest za wystarczająco prawdopodobną i ujmowana w księgach w momencie kiedy dany koszt prac rozwojowych w realizacji ewidencjonowany jest jako koszt kwalifikowany w ramach danej umowy grantowej,

- w przypadku projektów dotyczących ochrony własności intelektualnej (projekty IP) – uwzględniona jest wartość dotacji do kosztów uzyskania międzynarodowej ochrony patentowej otrzymanych na dzień sprawozdawczy.

Po zakończeniu poszczególnych prac rozwojowych, dedykowane saldo rozliczenia dotacji, przypisane do danej pracy rozwojowej, zostaje rozliczane w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do wartości naliczonej amortyzacji.

Zestawienie umów dotacyjnych:

| Spółka | Akronim projektu | Tytuł projektu* | Umowa o dofinansowanie | Maksymalna wartość kosztów ogółem wg umowy | Maksymalna wartość kosztów kwalifikowalnych wg umowy | Maksymalna wartość dotacji wg umowy | start projektu | koniec projektu | uwagi |
|----------------|----------------------------------|--|---|--|--|-------------------------------------|----------------|-----------------|---|
| Scope Fluidics | Safe Water | Przenośne zintegrowane mikroprzepływowe optoelektroniczne urządzenie pomiarowe do oznaczania śladowych zanieczyszczeń w ściekach i wodach powierzchniowych | Horyzont 2020 (Era-NET) | 46,33 | 46,33 | 37,07 | 03.04.2018 | 03.10.2021 | Scope Fluidics pełni rolę Partnera. Liderem Konsorcjum jest IChF PAN. Wartość projektu dla polskich członków konsorcjum: 257 123 EUR. Udział Scope Fluidics został zakończony 31.12.2020, dotacja rozliczona w 2021 |
| Bacteromic | Bacteromic | BacterOMIC - development of systems for comprehensive information on antibiotic susceptibility of bacteria. | POIR.04.04.00-00-2159/16 | 1 951,56 | 1 951,56 | 1 561,25 | 01.05.2017 | 31.12.2019 | Projekt zrealizowany w konsorcjum z IChF PAN. Wartość dofinansowania dla całego konsorcjum 3696201,00zł. Zadania Bacteromic zakończone 31.07.2019 r. Projekt zakończony i rozliczony. Koszty projektu uwzględnione w RZS. |
| Bacteromic | BacterOMIC | Intelligence for precision therapies against antimicrobial resistance: The first diagnostic panel that probes all the clinically relevant antibiotics at once (BacterOMIC) | 881101 — BacterOMIC — H2020-EIC-SMEInst-2018-2020/H2020-SMEInst-2018-2020-2 | 2 752,39 EUR | 2 752,39 EUR | 1 926,67 EUR | 01.08.2019 | 31.12.2021 | Projekt zakończony i rozliczony w 2022. Zakres projektu obejmuje badania przemysłowe (koszty uwzględnione w RZS) i prace rozwojowe (koszty aktywowane uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”). |
| Bacteromic | IP Algorytmy | Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazku "Metoda szybkiego wykrywania wzrostu bakterii" | POIR.02.03.04 14-0001/18 | 412,35 | 386,80 | 193,40 | 01.06.2018 | 31.12.2023 | Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”. |
| Bacteromic | IP Chip i IP Segment inkubacyjny | Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej wynalazków "Chip mikroprzepływowy" oraz "Segment inkubacyjny" | POIR.02.03.04 14-0002/18 | 753,42 | 712,30 | 356,15 | 01.05.2018 | 31.12.2023 | Projekt w trakcie realizacji. Koszty aktywowane projektu uwzględnione w aktywach w pozycji „koszty prac rozwojowych”. |

* Pojęcie „projekt” używane w tabeli powyżej oznacza projekt w rozumieniu zakresu prac objętego daną umową o dofinansowanie. Zakończenie projektu oznacza rozliczenie zobowiązań umownych z umowy o dofinansowanie i nie jest tożsamym pojęciem z zakończeniem pracy rozwojowej w rozumieniu MSR 38

19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Specyfikacja zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań:

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 17 630 | 305 |
| Pozostałe zobowiązania | 77 | 9 |
| Wartość bilansowa netto | 17 707 | 314 |

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|---------------|------------|
| Rozrachunki w PLN | 370 | 225 |
| Rozrachunki walutowe | 17 337 | 80 |
| Razem | 17 707 | 305 |

20. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------------|------------|
| Krótkoterminowe rezerwy na niewykorzystane urlopy | 256 | 213 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 294 | 295 |
| Zobowiązania publicznoprawne ZUS i PIT | 804 | 425 |
| Stan na koniec okresu | 1 354 | 933 |

21. Instrumenty finansowe

Wartość aktywów finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- 1 – aktywa finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (WKZ),
- 2 – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WGWF),
- 3 – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody (WGCD),

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

| | Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9 | | | Razem |
|--|---|----------|----------|----------------|
| | WKZ | WGWF | WGCD | |
| STAN NA 30.09.2022 ROKU | | | | |
| AKTYWA TRWAŁE | | | | |
| Pożyczki i należności długoterminowe | 161 | 0 | 0 | 161 |
| AKTYWA OBROTOWE | | | | |
| Środki pieniężne | 370 591 | 0 | 0 | 370 591 |
| Kategoria aktywów finansowych razem | 370 752 | 0 | 0 | 370 752 |
| STAN NA 31.12.2021 ROKU | | | | |
| AKTYWA TRWAŁE | | | | |
| Pożyczki i należności długoterminowe | 159 | 0 | 0 | 159 |
| AKTYWA OBROTOWE | | | | |
| Środki pieniężne | 18 089 | 0 | 0 | 18 089 |
| Kategoria aktywów finansowych razem | 18 248 | 0 | 0 | 18 248 |

W wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- 1 - zobowiązania finansowe wyceniane w koszcie zamortyzowanym (ZWKZ)
- 2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (ZWGWF)
- 3 - zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody (WGCD),

| | Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9 | | | Razem |
|---|---|----------|----------|---------------|
| | WKZ | ZWGWF | WGCD | |
| STAN NA 30.09.2022 ROKU | | | | |
| Zobowiązania handlowe | 17 630 | 0 | 0 | 17 630 |
| Kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kategoria zobowiązań finansowych razem | 17 630 | 0 | 0 | 17 630 |
| STAN NA 31.12.2021 ROKU | | | | |
| Zobowiązania handlowe | 305 | 0 | 0 | 305 |
| Kredyty i pożyczki | 11 959 | 0 | 0 | 11 959 |
| Kategoria zobowiązań finansowych razem | 12 264 | 0 | 0 | 12 264 |

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, wartość godziwa poszczególnych pozycji składających się na instrumenty finansowe nie różni się istotnie od ich wartości ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, ponieważ w odniesieniu do tych instrumentów ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny oraz instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

22. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Na Zarząd nie są nałożone żadne zewnętrzne wymagania kapitałowe za wyjątkiem tego, iż zgodnie z art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega Spółka dominująca, na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału akcyjnego.

23. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy Kapitałowej podlega następującym kategoriom ryzyka związanego z instrumentami finansowymi:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Grupa zawiera transakcje wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ryzyko kredytowe w przypadku Grupy związane jest przede wszystkim z posiadanymi środkami pieniężnymi oraz należnościami z tytułu rozliczenia dotacji.

Środki pieniężne utrzymywane są na kontach w Alior Bank S.A., który zdaniem Zarządu Grupy jest wiarygodnym bankiem, notowanym na GPW S.A. w Warszawie i kontrolowanym przez Grupę PZU S.A. W związku z powyższym w przypadku środków pieniężnych nie rozpoznaje się istotnego ryzyka kredytowego.

W zakresie należności ryzyko kredytowe dotyczy zapłaty należności z tytułu rozliczenia dotacji. W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym należności były spłacane w związku z faktem, iż naliczenie oparte jest na obowiązujących umowach i poparte odpowiednimi dowodami wykonania realizowanych projektów.

Grupa analizuje indywidualnie salda należności i na podstawie historycznego doświadczenia Grupy dotyczącego spłat, jak również przewidywań co do przyszłych spłat w okresach umownych, Grupa nie przewiduje wystąpienia istotnych strat kredytowych.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności. Szacuje się, że ryzyko jest niematerialne i nie wymaga ujawnień ilościowych.

Zobowiązania finansowe Spółki wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 30.09.2022 roku:

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r. (w tys. zł)

| 30.09.2022 | do roku | 2-3 lata | 4-5 lata | powyżej 5 lat | Razem | Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej |
|---|---------|----------|----------|---------------|------------|--|
| | | | | | 30.09.2022 | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 86 | 810 | 539 | 0 | 1 435 | 1 239 |
| Zobowiązania handlowe | 17 630 | 0 | 0 | 0 | 17 630 | 17 630 |
| Kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych | 22 430 | 0 | 0 | 2 291 | 24 721 | 24 721 |

Zobowiązania finansowe Spółki wg daty zapadalności na podstawie umownych płatności na dzień 31.12.2021 roku:

| 31.12.2021 | do roku | 2-3 lata | 4-5 lata | powyżej 5 lat | Razem | Wartość pozycji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej |
|---|---------|----------|----------|---------------|------------|--|
| | | | | | 31.12.2021 | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 357 | 810 | 539 | 0 | 1 706 | 1 510 |
| Zobowiązania handlowe | 305 | 0 | 0 | 0 | 305 | 305 |
| Kredyty i pożyczki | 22 078 | 0 | 0 | 0 | 22 078 | 11 959 |
| Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych | 0 | 10 948 | 0 | 1 709 | 12 657 | 12 657 |
| zobowiązania z tytułu programu płatności w formie akcji - EBI | 7 843 | 0 | 0 | 0 | 7 843 | 7 843 |

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe w związku z transakcją sprzedaży udziałów w Curiosity Diagnostics oraz transakcjami zakupu, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych. Wpływ potencjalnych wahań kursów na wynik finansowy przedstawia się następująco:

| Pozycje walutowe | wzrost kursu o 10% | spadek kursu o 10% |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Środki pieniężne w walutach | 2 444 | -2 444 |
| Zobowiązania handlowe | -1 734 | 1 734 |
| Razem | 710 | -710 |

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej. Ryzyko stopy procentowej oceniane jest jako niskie.

| Rok zakończony dnia 30.09.2022 | Wartość | Wpływ na wynik finansowy | Wpływ na wynik finansowy |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| | narażona na ryzyko | brutto przy zmniejszeniu o | brutto przy zwiększeniu o |
| | | punkt procentowy | punkt procentowy |
| Lokaty (Środki pieniężne) | 370 591 | -3 706 | 3 706 |
| Kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 |
| Rok zakończony dnia 31.12.2021 | Wartość | Wpływ na wynik finansowy | Wpływ na wynik finansowy |
| | narażona na ryzyko | brutto przy zmniejszeniu o | brutto przy zwiększeniu o |
| | | punkt procentowy | punkt procentowy |
| Lokaty (Środki pieniężne) | 431 | -4 | 4 |
| Kredyty i pożyczki | 11 959 | -120 | 120 |

24. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Aktywa warunkowe

W okresie objętym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zidentyfikowano aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Warunki i zakres transakcji z podmiotami powiązаныmi:

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywały się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Na dzień 30.09.2022 r. Grupa nie posiadała sald należności i zobowiązań z jednostkami powiązаныmi.

Jednostki / osoby wywierające znaczący wpływ na Scope Fluidics S.A.

Następujące osoby/podmioty zostały uznane za jednostki wywierające znaczący wpływ na Scope Fluidics S.A.:

Grupa Kapitałowa Scope Fluidics S.A.

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r. (w tys. zł)

- Fundusze zarządzane przez IPOPEMA TFI S.A., które zgodnie z zawiadomieniem z 4 marca 2021 r. sporządzonym przez IPOPEMA TFI S.A. na podstawie art. 69 ustawy o ofercie publicznej, łącznie pośrednio i bezpośrednio posiadały 24,69% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki, przy czym zgodnie z najlepszą wiedzą Scope Fluidics S.A. jeden z funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., tj. TOTAL FIZ wraz z podmiotami powiązаныmi posiadał na dzień 30 września 2022 r. 23,31% udziałów w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów jednostki,
- Pan Piotr Garstecki,
- Pan Marcin Izidorzak.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu:

Spółki tworzące Grupę nie udzielały pożyczek członkom Zarządu oraz innym członkom kluczowego personelu.

26. Wynagrodzenia kluczowego personelu

Wynagrodzenia członków kluczowego kierownictwa obejmują wynagrodzenia członków Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej. Wynagrodzenia wypłacone tej grupie kadry w podziale na podstawowe rodzaje świadczeń prezentują tabele poniżej:

| WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU | | | | | |
|---|--|------------------|--|------------------|-------|
| | w Spółce dominującej | | w spółkach zależnych | | Razem |
| | Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania | Inne świadczenia | Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę lub powołania | Inne świadczenia | |
| ZA OKRES OD 01.01 DO 30.09.2022 ROKU | | | | | |
| Zarząd | 1 308 | 52 | 498 | 35 | 1 892 |
| ZA OKRES OD 01.01 DO 30.09.2021 ROKU | | | | | |
| Zarząd | 270 | 18 | 495 | 45 | 828 |
| ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2021 ROKU | | | | | |
| Zarząd | 360 | 28 | 660 | 60 | 1 108 |

| | 01.01-30.09.2022 | 01.01-30.09.2021 | 01.01-31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI | | | |
| Rada Nadzorcza | 9 | 6 | 8 |

27. Sezonowość

W Grupie nie zidentyfikowano zjawiska sezonowości.

28. Istotne sprawy sporne

W okresie objętym niniejszym skróconym kwartalnym sprawozdaniem finansowym oraz na dzień jego sporządzenia nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Grupie, które mogłyby wywrzeć bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Grupy.

29. Ocena wpływu epidemii koronawirusa Covid-19 na działalność Grupy Kapitałowej Scope Fluidics

Ogłoszony w Polsce w połowie marca 2020 roku stan zagrożenia epidemicznego, a następnie stan epidemii w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego zachorowanie na COVID-19 oraz wynikające z tego liczne prewencyjne obostrzenia administracyjne w sferze gospodarczej i społecznej, mające

na celu powstrzymanie rozprzestrzeniania się koronawirusa, w negatywny sposób wpłynęły na wyniki Grupy osiągnięte w 2020 r. W szczególności wyniki pierwszego kwartału br. istotnie odbiegały od poziomu, który można by uznać za normalny.

Wśród głównych czynników mających znaczący wpływ na wszystkie obszary prowadzonej przez Grupę Scope działalności były ograniczenia dostępnego personelu, będące m.in. skutkiem zamknięcia szkół i związanej z tym konieczności podjęcia przez pracowników opieki nad dziećmi oraz wzmożonej ostrożności zarządów spółek Grupy i samych pracowników, wynikającej z obaw przed zakażeniem, jak również zmiany w organizacji pracy związane z koniecznością wprowadzenia procedur minimalizujących prawdopodobieństwo zakażenia wśród pracowników, w tym w szczególności oddelegowanie pracowników do pracy zdalnej.

Spółki Grupy Kapitałowej Scope Fluidics działają w sektorze urządzeń medycznych, prowadząc działania badawczo-rozwojowe nad systemami diagnostycznymi.

Zdaniem kierownictwa Spółki dominującej, posiadane środki pieniężne na dzień sporządzenia niniejszego raportu oraz przyznane, ale nie otrzymane jeszcze środki z dotacji są wystarczające do przeprowadzenia kolejnych, planowanych wcześniej, etapów rozwoju projektu.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, sytuacja epidemiczna nie wpływała bardziej niekorzystnie na wyniki Grupy niż w okresie poprzednich kilku miesięcy. Nie można jednak wykluczyć, że dalszy utrzymujący się lub postępujący wzrost liczby przypadków COVID-19 spowoduje wdrażanie przez rząd równie rygorystycznych ograniczeń w funkcjonowaniu przedsiębiorstw, jak to miało miejsce na przełomie pierwszego, drugiego kwartału 2020 roku i późniejszych okresach. Mimo znacznie lepszego przygotowania spółek Grupy do funkcjonowania w warunkach pandemii i nabytego doświadczenia w tym zakresie, sytuacja taka w istotny niekorzystny sposób mogłaby wpłynąć na sytuację finansową Grupy.

30. Ocena wpływu wojny na Ukrainie

Spółka dominująca przeprowadziła analizę wpływu wojny w Ukrainie na sytuację Grupy.

Żadna ze spółek z Grupy nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie zostały zidentyfikowane relacje biznesowe między Spółką lub jej Spółkami Zależnymi a podmiotami z Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie były również planowane działania z podmiotami z krajów objętych konfliktem. Ustalono, że do rozstrzygnięcia sytuacji na Ukrainie nie będą zawierane żadne relacje biznesowe z podmiotami z Rosji.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie można jednoznacznie przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji ekonomicznej w kraju i na świecie oraz jego wpływu na branżę diagnostyki i ochrony zdrowia. Istnieje ryzyko, że aktualna sytuacja gospodarcza, niepokój na rynku, wzrost inflacji i kosztów funkcjonowania przedsiębiorstw będą miały negatywny wpływ na funkcjonowanie Grupy. W szczególności dotkliwymi czynnikami dla Grupy mogą być ograniczenia mocy produkcyjnych dostawców komponentów niezbędnych do produkcji urządzeń, co może przełożyć się na dłuższe terminy dostaw, wyższe ceny oraz konieczność poszukiwania i kwalifikowania alternatywnych dostawców.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zbycie 100% udziałów Curiosity Diagnostics Sp.z.o.o.

W dniu 2 sierpnia 2022 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. dokonał transakcji zbycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics. Transakcja została zawarta między Spółką a Bio-Rad Laboratories, Inc. – globalnym podmiotem operującym na rynku diagnostyki medycznej („Nowy Właściciel”) („Strony”).

Zgodnie z ustaleniami Stron, Spółka może uzyskać łącznie z tytułu zbycia udziałów oraz realizacji dodatkowych celów określonych przez Strony do 170 mln USD. Na kwotę tę składa się 100 mln USD z tytułu zbycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics („Cena Nabycia”) oraz warunkowe płatności do łącznej maksymalnej kwoty 70 mln USD („Płatności Warunkowe”). Strony ustaliły, że część Ceny Nabycia w wysokości 9,45 mln USD zostanie zapłacona w momencie uzyskania przez Spółkę odpowiednich dokumentów od Europejskiego Banku Inwestycyjnego („EBI”), w wyniku których Curiosity Diagnostics przestanie być stroną łączących ją z EBI umów

(jak wcześniej Spółka informowała, Curiosity Diagnostics jest stroną umowy finansowania oraz będącej jej integralną częścią umowy gwarancyjnej). Otrzymanie przez EBI Płatności we wrześniu 2022 r. oznacza rozwiązanie Umowy Finansowania oraz stanowiących jej integralną część umów gwarancyjnych zawartych przez EBI z Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz z Bacteromic sp. z o.o. oraz Umowy Warrantowej zawartej między EBI a Spółką. Tym samym zakończona została współpraca Grupy Scope Fluidics z EBI.

Poza Ceną Nabycia Spółce przysługiwać będą dodatkowo Płatności Warunkowe za osiągnięcie przez Curiosity Diagnostics określonych celów („Cele”). Spółka z tytułu Płatności Warunkowych może otrzymać do 40 mln USD za realizację Celów rozwojowo-regulacyjnych oraz do 30 mln USD za realizację Celów przychodowych. Realizacja Celów przewidziana jest na lata 2022-2027.

Strony są świadome, że osiągnięcie każdego z Celów obarczone jest ryzykiem technologicznym i biznesowym, co sprawia, że ich realizacja nie może być zagwarantowana. Nowy Właściciel będzie dokładał biznesowo uzasadnionych wysiłków, aby wszystkie Cele zostały zrealizowane. W ramach prac nad realizacją Celów, zgodnie z ustaleniami Stron, dotychczasowi członkowie zarządu Curiosity Diagnostics, będący jednocześnie jej współzałożycielami, tj. Piotr Garstecki oraz Marcin Izidorzak, będą przez pewien czas świadczyć w ograniczonym okresie usługi doradcze na rzecz zespołu Curiosity Diagnostics. Ponadto Spółka będzie informowana o postępkach prac oraz będzie miała dostęp do informacji istotnych z punktu widzenia ich realizacji.

Zawarcie transakcji zbycia udziałów Curiosity Diagnostics jest efektem działań podejmowanych przez Spółkę po podpisaniu listów intencyjnych, o których zawarciu Spółka informowała w sierpniu oraz listopadzie 2021 r. Negocjacje oraz procesy due diligence zaowocowały otrzymaniem przez Spółkę najpierw w połowie, a następnie pod koniec marca 2022 r. niewiążących wstępnych warunków dotyczących potencjalnej transakcji zbycia udziałów w Curiosity Diagnostics od dwóch potencjalnych nabywców. Kolejne miesiące to pogłębiony proces due diligence Curiosity Diagnostics oraz dalsze negocjacje, które doprowadziły do ustalenia warunków transakcji opisanych powyżej. W dniu 28 lipca 2022 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w/s wyrażenia zgody na zbycie 100% udziałów Curiosity Diagnostics na rzecz Nowego Właściciela. W dniu 15 września 2022 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. („Spółka”) poinformował o otrzymaniu od Bio-Rad Laboratories Inc. („Bio-Rad”) kwoty 9,45 mln USD stanowiącej wstrzymaną część Ceny Nabycia 100% udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. Tym samym Spółka otrzymała już całą Cenę Nabycia w wysokości 100 mln USD.

Finansowanie z EBI

Po dniu bilansowym tj. w dniu 14 lipca 2022 r. Spółka otrzymała od Europejskiego Banku Inwestycyjnego („EBI”) 3 mln EUR z tytułu drugiej transzy finansowania („Transza B”) wynikającej z zawartej z EBI Umowy Finansowania z dnia 7 września 2020 r.

W dniu 5 sierpnia 2022 r. Jednostka dominująca wystąpiła do Europejskiego Banku Inwestycyjnego („EBI”) o przedterminową spłatę całości finansowania udzielonego Spółce przez EBI w ramach Umowy Finansowania zawartej 7 września 2020 r. (raport bieżący nr 14/2022). Decyzja o wystąpieniu do EBI o przedterminową spłatę przez Spółkę całości otrzymanego finansowania wynika z zawarcia w dniu 2 sierpnia 2022 r. transakcji zbycia przez Spółkę 100% udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o., spółki celowe realizującej projekt PCR|ONE (raport bieżący nr 13/2022).

W nawiązaniu do raportów bieżących nr 13/2022 i 14/2022, w dniu 12 września 2022 r. Zarząd Scope Fluidics S.A. otrzymał potwierdzenie od Europejskiego Banku Inwestycyjnego („EBI”) skutecznego dokonania przedterminowej spłaty całości finansowania udzielonego Spółce przez EBI na podstawie Umowy Finansowania z dnia 7 września 2020 r. w kwocie 7 mln EUR powiększonej o odsetki i opłaty oraz odkupienia od EBI w celu umorzenia wszystkich warrantów subskrypcyjnych, z których EBI mogło wykonywać prawa (tj. 88 603 z 126 576 wyemitowanych na rzecz EBI warrantów) za ustaloną w Umowie Finansowania kwotę 2 mln EUR („Płatność”).

Otrzymanie przez EBI Płatności oznacza rozwiązanie Umowy Finansowania oraz stanowiących jej integralną część umów gwarancyjnych zawartych przez EBI z Curiosity Diagnostics sp. z o.o. oraz z Bacteromic sp. z o.o. oraz Umowy Warrantowej zawartej między EBI a Spółką. Tym samym zakończona została współpraca Grupy Scope Fluidics z EBI.

Emisja warrantów

Zarząd Scope Fluidics S.A. działając na podstawie Uchwały nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Scope Fluidics S.A. z dnia 30 czerwca 2022 roku, podjął uchwałę w sprawie emisji 39.725 warrantów subskrypcyjnych serii D. Wartość nominalna jednego warrantu wynosi 0,01 zł (1 grosz). Jeden warrant uprawnia do objęcia jednej akcji serii J po wartości nominalnej 0,1 zł (10 groszy). Uchwała Zarządu została podjęta w celu umożliwienia Panu

Szymonowi Rucie objęcia warrantów, które miał otrzymać za realizację celów związanych z procesem sprzedaży udziałów Curiosity Diagnostics sp. z o.o. (o czym Spółka informowała we wcześniejszych raportach bieżących). W związku z powyższym, Spółka skierowała do Pana Szymona Ruty ofertę objęcia 39.725 warrantów subskrypcyjnych serii D. Pan Szymon Ruta powyższą ofertę przyjął i objął warranty subskrypcyjne w drodze umowy. Objęcie nastąpiło za wkład pieniężny. Przy czym warranty zostaną skutecznie wyemitowane z chwilą ich zarejestrowania w depozycie prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych.

W dniu 26 października 2022 r. miało miejsce:

- podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego („Uchwała nr 1”) oraz związanej z tym uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki („Uchwała nr 2”), a następnie
- zawarcie umowy objęcia akcji serii J między Spółką a Wiceprezesem Zarządu Spółki, Panem Szymonem Rutą, który był uprawniony do objęcia akcji Spółki z tytułu warrantów subskrypcyjnych serii D.

Zgodnie z Uchwałą nr 1 kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 3 972,50 zł w drodze emisji, w granicach kapitału docelowego o 39 725 akcji zwykłych imiennych serii J o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja („Akcje”). Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki odbyło się w granicach kapitału docelowego na podstawie § 7 ust. 5 Statutu Spółki. Cena emisyjna Akcji została ustalona przez Zarząd Spółki, za zgodą Rady Nadzorczej Spółki, w wysokości 0,10 zł (dziesięć groszy) za jedną Akcję. Akcje uczestniczą w dywidendzie wypłacanej przez Spółkę począwszy od wypłat z zysku za rok obrotowy 2022, tj. za rok obrotowy rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2022 r. Zamiarem Spółki jest podjęcie czynności faktycznych i prawnych zmierzających do dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie obrotu akcji New Connect na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”) lub na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW – w zależności od tego, gdzie będą notowane pozostałe akcje Spółki.

Osobami uprawnionymi do objęcia Akcji byli posiadacze Warrantów Subskrypcyjnych serii D, tj. Pan Szymon Ruta, Wiceprezes Zarządu Spółki. Za zgodą Rady Nadzorczej Spółki wyłączone zostało bowiem w całości prawo poboru Akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy innych, niż Pan Szymon Ruta, co uzasadnione jest celem emisji Akcji, tj. zaoferowaniem ich do objęcia przez podmioty uprawnione z wyemitowanych przez Spółkę warrantów subskrypcyjnych serii D. Zgodnie z postanowieniami § 7 Statutu, na mocy którego Zarząd Spółki został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, a także do emitowania warrantów subskrypcyjnych i do wyłączenia lub ograniczenia prawa poboru za zgodą Rady Nadzorczej, wyłączenie prawa poboru Akcji Spółki przez dotychczasowych akcjonariuszy i umożliwienie ich objęcia przez jedną osobę uprawnioną z warrantów subskrypcyjnych serii D należy uznać za uzasadnione i leżące w interesie Spółki, a tym samym niepozostające w sprzeczności z interesem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. W związku z powyższym, emisja Akcji przeprowadzona została w ramach subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt. 1 k.s.h. skierowanej do jednego oznaczonego adresata, tj. Pana Szymona Ruty.

Zgodnie z Uchwałą nr 1 również w dniu 26 października 2022 r. Spółka zawarła z Panem Szymonem Rutą Umowę, której przedmiotem było objęcie Akcji. Poprzez zawarcie Umowy Pan Szymon Ruta przyjął ofertę Spółki, objął 39 725 Akcji po cenie nominalnej za łączną cenę w wysokości 3 972,50 zł. Pan Szymon Ruta wyłączył zbywalność wszystkich posiadanych Akcji ten sposób, że nie zbędzie ani w inny sposób nie przeniesie ich własności, jak również nie zobowiąże się do dokonania takich czynności co do całości lub części Akcji na rzecz jakiegokolwiek osoby. Wyłączenie zbywalności dotyczy wszystkich Akcji na okres 12 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Akcje zostały w pełni opłacone w dniu podpisania Umowy.

W wyniku podjęcia przez Zarząd Uchwały nr 1, tego samego dnia Zarząd podjął Uchwałę nr 2, w której nadał nowe brzmienie § 4 ust. 1 i 2 Statutu Spółki. Brzmienie tekstu jednolitego oraz wykaz zmian Statutu Spółki stanowią załączniki do opublikowanego przez Spółkę raportu bieżącego.

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SCOPE FLUIDICS S.A.**

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

| | 01.01.2022-30.09.2022 | 01.07.2022-30.09.2022 | 01.01.2021-30.09.2021* | 01.07.2021-30.09.2021* |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty działalności operacyjnej | -4 185 | -5 629 | -6 687 | -1 104 |
| I. Amortyzacja | -154 | -45 | -127 | -14 |
| II. Zużycie materiałów i energii | -134 | -41 | -168 | -68 |
| III. Usługi obce | -1 105 | 40 | -1 103 | -313 |
| IV. Podatki i opłaty | -695 | -693 | -25 | -4 |
| V. Wynagrodzenia | -1 833 | -4 793 | -5 048 | -618 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | -167 | -66 | -170 | -56 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | -98 | -31 | -46 | -31 |
| Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży | -4 185 | -5 629 | -6 687 | -1 104 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 687 | 685 | 25 | 25 |
| Pozostałe koszty operacyjne | -7 | -7 | 0 | 0 |
| Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej | -3 505 | -4 951 | -6 662 | -1 079 |
| Zysk ze sprzedaży jednostki zależnej | 376 540 | 376 540 | 0 | 0 |
| Przychody finansowe | 11 248 | 11 068 | 262 | 113 |
| Koszty finansowe | -11 958 | -11 665 | -14 | 0 |
| Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem | 372 324 | 370 991 | -5 449 | 1 528 |
| Podatek dochodowy | -66 879 | -66 879 | 0 | 0 |
| Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej | 305 446 | 304 112 | -6 415 | -967 |
| Zysk/(Strata) netto | 305 446 | 304 112 | -6 415 | -967 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem | 305 446 | 304 112 | -6 415 | -967 |
| Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję (zł) | | | | |
| - zwykła | 113,72 | 113,22 | -2,39 | -0,36 |
| - rozwodniona | 113,72 | 113,22 | -2,39 | -0,36 |

* w związku z przejściem na MSSF oraz wyodrębnieniem działalności przeznaczonej do sprzedaży, dane prezentowane za okres 01.01-30.09.2021 zostały przekształcone w celu zachowania porównywalności

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------|---------------|
| AKTYWA | | |
| AKTYWA TRWAŁE | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 12 | 133 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 624 | 724 |
| Pozostałe wartości niematerialne | 22 | 55 |
| Pożyczki i należności długoterminowe | 161 | 159 |
| Inwestycje w jednostki zależne | 15 396 | 9 814 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 5 135 | 0 |
| Aktywa trwałe | 21 350 | 10 885 |
| AKTYWA OBROTOWE | | |
| Zapasy | 3 | 85 |
| Należności od jednostek powiązanych | 118 | 632 |
| Należności od jednostek pozostałych | 365 | 216 |
| Pożyczki udzielone | 2 019 | 4 528 |
| Środki pieniężne | 369 641 | 16 974 |
| Pozostałe aktywa | 100 | 133 |
| Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 45 099 |
| Aktywa obrotowe | 372 246 | 67 667 |
| Aktywa razem | 393 596 | 78 552 |
| PASYWA | | |
| KAPITAŁ WŁASNY | | |
| Kapitał podstawowy | 269 | 269 |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | 56 486 | 56 486 |
| Kapitał zapasowy | 5 456 | 5 456 |
| Pozostałe kapitały | 1 787 | 1 787 |
| Niepodzielony wynik finansowy | -19 510 | -14 445 |
| Zysk/Strata netto | 305 446 | -5 065 |
| Kapitał własny | 349 934 | 44 488 |
| ZOBOWIĄZANIA | | |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 632 | 632 |
| Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych | 2 291 | 12 657 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 10 |
| Zobowiązania długoterminowe | 2 923 | 13 300 |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | | |
| Kredyty i pożyczki | 0 | 11 959 |
| Zobowiązania z tytułu programu płatności w formie akcji – EBI | 0 | 7 843 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 15 | 105 |
| Zobowiązania z tytułu akcji fantomowych | 22 430 | 0 |
| Zobowiązania handlowe | 17 423 | 291 |
| Pozostałe zobowiązania | 69 | 0 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 802 | 278 |
| Pozostałe rezerwy | 0 | 288 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 40 739 | 20 764 |
| Zobowiązania razem | 43 662 | 34 064 |
| Pasywa razem | 393 596 | 78 552 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

| | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | | | | | | |
|--|--------------------------------------|---|------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|---------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Zysk/Strata netto | Razem |
| ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 01.01.2022-30.09.2022 | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01.01.2022 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -19 510 | 0 | 44 488 |
| Emisja akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 305 446 | 305 446 |
| Saldo na dzień 30.09.2022 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -19 510 | 305 446 | 349 934 |

| | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | | | | | | |
|--|--------------------------------------|---|------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|--------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Zysk/Strata netto | Razem |
| ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE 1.01-31.12.2021 | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01.01.2021 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -14 445 | 0 | 49 553 |
| Emisja akcji | | | | | | 0 | 0 |
| Podwyższenia kapitału podstawowego w KRS | | | | | | 0 | 0 |
| Strata netto | 0 | 0 | 0 | 0 | | -5 065 | -5 065 |
| Saldo na dzień 31.12.2021 roku | 269 | 56 486 | 5 456 | 1 787 | -14 445 | -5 065 | 44 488 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | 01.01.2022- 30.09.2022 | 01.01.2021- 30.09.2021* |
|--|---------------------------|----------------------------|
| PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem | 372 324 | -6 415 |
| Amortyzacja | 154 | 127 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -376 534 | -25 |
| Odsetki | 10 042 | 8 |
| Akcje fantomowe | 11 482 | 4 504 |
| Korekty | -354 857 | 4 614 |
| Zmiana stanu rezerw | 0 | 55 |
| Zmiana stanu zapasów | 82 | -8 |
| Zmiana stanu pozycji "pozostałe należności i pozostałe aktywa" | 363 | -502 |
| Zmiana stanu zobowiązań handlowych, pozostałych oraz zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 17 725 | -352 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -255 | 46 |
| Zmiany stanu kapitału obrotowego | -17 915 | -761 |
| Podatek dochodowy zapłacony | -72 025 | 0 |
| Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -36 642 | -2 562 |
| PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| Wpływy | 478 839 | 15 546 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 110 | 25 |
| Wpływy ze sprzedaży jednostki zależnej | 466 220 | 15 521 |
| Splata udzielonych pożyczek | 12 450 | 0 |
| Splata odsetek | 59 | 0 |
| Wydatki | -59 596 | -29 886 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -15 | -86 |
| Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych | -5 053 | 0 |
| Udzielenie pożyczki | -10 000 | -29 800 |
| Przeływy inwestycyjne związane z aktywami do sprzedaży | -44 528 | 0 |
| Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 419 243 | -14 340 |
| PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| Wpływy | 14 520 | 0 |
| Kredyty i pożyczki | 14 520 | 0 |
| Wydatki | -44 454 | -72 |
| Kredyty i pożyczki | -34 322 | 0 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu | -90 | -72 |
| Odsetki | -10 042 | 0 |
| Przeływy netto z działalności finansowej | -29 934 | -72 |
| Przeływy pieniężne netto razem | 352 667 | -16 974 |
| Zmiana netto stanu środków pieniężnych | 352 667 | -16 974 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 16 974 | 21 687 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 369 641 | 4 713 |

* w związku z przejściem na MSSF oraz wyodrębnieniem działalności przeznaczanej do sprzedaży, dane prezentowane za okres 01.01-30.09.2021 zostały przekształcone w celu zachowania porównywalności

